

# **OPEN DESIGN / ADVERTISING ApS**

**CVR-nr.: 33382367**

Østerbrogade 106 4 tv  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/12/2021**

---

**Nils-Jacob Hartzack Hartmann**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      OPEN DESIGN / ADVERTISING ApS  
Østerbrogade 106 4 tv  
2100 København Ø  
e-mailadresse:    open@opendesign.dk  
CVR-nr:            33382367  
Regnskabsår:     01/07/2020 - 30/06/2021

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Open Design / Advertising ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 08/12/2021

**Direktion**

Nils-Jacob Hartzack Hartmann

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i grafisk reklamevirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret fortsat covid-19 hvilket har påvirket den økonomiske udvikling i samfundet.

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

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **Øvrige forhold**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på deres forpligtelse til selskabslovens §119. Der henvises herom til note 8.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten bruttoresultat.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

#### **BALANCEN**

##### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Goodwill	5 år	scrapværdi 0 pct.
----------	------	-------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	scrapværdi 0 pct.
Indretning lejede lokaler	5 år	scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 14.100 DKK. og 30.000 fra perioden 23/11-2020 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 og -omkostninger.

##### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

#### **Skyldig skat 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.

Open Design / Advertising ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

#### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>258.986</b>	<b>295.494</b>
Personaleomkostninger	1	-213.108	-227.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-30.915	-27.044
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>14.963</b>	<b>41.279</b>
Øvrige finansielle omkostninger	3	-56.218	-44.642
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-41.255</b>	<b>-3.363</b>
Skat af årets resultat	4	5.149	-1.758
<b>Årets resultat</b>		<b>-36.106</b>	<b>-5.121</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-36.106	-5.121
<b>I alt</b>		<b>-36.106</b>	<b>-5.121</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.396	47.927
Indretning af lejede lokaler		44.359	58.743
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6</b>	<b>75.755</b>	<b>106.670</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>75.755</b>	<b>106.670</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		648.508	640.056
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>648.508</b>	<b>640.056</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.376	65.438
Andre tilgodehavender		25.888	65.210
Periodeafgrænsningsposter		3.598	2.515
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>65.862</b>	<b>133.163</b>
Likvide beholdninger		222.409	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>936.779</b>	<b>773.219</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.012.534</b>	<b>879.889</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overført resultat		-41.227	-5.121
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>38.773</b>	<b>74.879</b>
Skyldig selskabsskat		0	1.912
Ansvarlig lånekapital		100.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>1.912</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66	8.940
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		708.064	611.867
Skyldig selskabsskat		1.912	24.772
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.420	111.587
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.299	45.932
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>873.761</b>	<b>803.098</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>973.761</b>	<b>805.010</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.012.534</b>	<b>879.889</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Lønninger	-135.807	-160.234
Andre omkostninger til social sikring	-77.301	-66.937
	<b>-213.108</b>	<b>-227.171</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Indretning lejede lokaler	-14.384	-12.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-16.531	-14.824
	<b>-30.915</b>	<b>-27.044</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede selskaber	-52.623	-36.620
Øvrige finansielle udgifter	-3.595	-8.022
	<b>-56.218</b>	<b>-44.642</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.149	-1.912
Regulering af udskudt skat	0	153
	<b>5.149</b>	<b>-1.758</b>

**5. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. juli 2020	500.000
<b>Anskaffelsespris pr. 30. juni 2021</b>	<b>500.000</b>
Afskrivninger pr. 1. juli 2020	-500.000
<b>Afskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-500.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>0</b>

**6. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. juli 2020	71.920	157.653
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsespris pr. 30. juni 2021</b>	<b>71.920</b>	<b>157.653</b>
Afskrivninger pr. 1. juli 2020	-13.177	-109.726
Årets afskrivning	-14.384	-16.531
<b>Afskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b>-27.561</b>	<b>-126.257</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b>44.359</b>	<b>31.396</b>

**7. Registreret kapital mv.**

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter á nominelt DKK 80.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. juli 2016	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Selskabskapital pr. 30. juni 2021</b>	<b>80.000</b>

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

### Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig indskudskapital er nomineret i danske kroner og forrentes med 5 pct. Rentetilskrivninger afvikles løbende og hovedstolen afvikles den 1. juli 2022. Såfremt selskabet får reetableret selskabskapitalen før denne dato falder hele lånet til tilbagebetaling. Lånet kan fra låntagers side til enhver tid indfries helt eller delvist.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Nils Hartmann Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

NILS HARTMANN HOLDING ApS  
c/o NilsJacob Hartzack Hartmann  
Østerbrogade 106, 4. tv.  
2100 København Ø

## 11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

1