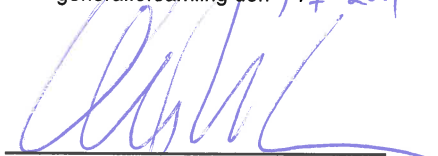


OptiNordic ApS

CVR-nr. 30 08 71 00

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/7-2014



Christian Falkenberg Husum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for OptiNordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9/7 2014

Direktion


Christian Falkenberg Husum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OptiNordic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OptiNordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget dokumentation for en del af anden gæld t.kr. 69 pr. 31. december 2013 og t.kr. 34 pr. 31. december 2012. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelse, værdiansættelse og fuldstændighed af anden gæld pr. 31. december 2013 og 31. december 2012 samt den eventuelt afledte effekt på resultat og egenkapital.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har ikke modtaget dokumentation for en del af omsætningen indregnet i årsregnskabet 2013 med t.kr. 61. Vi tager derfor forbehold for forekomst, fuldstændighed, nøjagtighed, klassifikation og periodisering af omsætningen samt den afledte effekt på resultat og egenkapital.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for en forventet positiv indtjening og likviditetspåvirkning de kommende år, hvorfor ledelsen i overensstemmelse hermed aflægger årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet et lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har indberettet værdien af lån ydet til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med momsloven ikke har opgjort og angivet moms korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 9. juli 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Morten Schiønsen
statsautoriseret revisor


Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OptiNordic ApS Krystalgade 7, 1 1172 København K CVR-nr.: 30 08 71 00 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: København
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er administration af selskaber og dermed forbundet virksomhed
Direktion	Christian Falkenberg Husum
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		443.889	1.333.585
Personaleomkostninger	2	-822.453	-1.293.368
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.787	-5.787
Resultat før finansielle poster		-384.351	34.430
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.440	-7.585
Finansielle indtægter	3	25.402	666
Finansielle omkostninger	4	-11.731	-7.677
Resultat før skat		-383.120	19.834
Skat af årets resultat	5	-775	-13.763
Årets resultat		-383.895	6.071
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-383.895	6.071
		-383.895	6.071

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.788	11.575
Materielle anlægsaktiver	6	5.788	11.575
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Deposita		69.094	73.558
Finansielle anlægsaktiver		69.094	73.558
Anlægsaktiver i alt		74.882	85.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.810	806.935
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.543	24.125
Andre tilgodehavender		186.796	107.874
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	267.411	56.836
Udskudt skatteaktiv		0	775
Periodeafgrænsningsposter	9	5.891	2.794
Tilgodehavender		661.451	999.339
Likvide beholdninger		154.031	179.810
Omsætningsaktiver i alt		815.482	1.179.149
Aktiver i alt		890.364	1.264.282

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-372.162	11.733
Egenkapital	10	-247.162	136.733
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.636	5.196
Hensatte forpligtelser i alt		17.636	5.196
Kreditinstitutter		2.512	21.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.301	65.363
Gæld til tilknyttede virksomheder		597.035	608.947
Selskabsskat		13.987	13.987
Anden gæld		179.447	412.614
Periodeafgrænsningsposter		3.608	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.119.890	1.122.353
Gældsforpligtelser i alt		1.119.890	1.122.353
Passiver i alt		890.364	1.264.282
Kapitaltab og selskabets fortsatte drift	1		

Noter til årsrapporten

1 Kapitaltab og selskabets fortsatte drift

Selskabet har som følge af de negative resultater i året tabt egenkapital, og er dermed omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Kravet om indenfor 6 måneder at orientere generalforsamlingen er overholdt.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem positive resultater af driften de kommende år. Selskabets anpartshaver har afgivet støtteerklæring overfor selskabet.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens opfattelse at regnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	2013 kr.	2012 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	758.853	1.172.013
Pensioner	42.461	92.953
Andre omkostninger til social sikring	21.139	28.402
	822.453	1.293.368
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	17.617	0
Vautakursgevinster	7.785	666
	25.402	666
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	6.950
Andre finansielle omkostninger	715	648
Valutakurstab	11.016	79
	11.731	7.677

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	13.987
Årets regulering af udskudt skat	775	-224
	<u>775</u>	<u>13.763</u>

Selskabet har et ikke-bogført skatteaktiv på t.kr. 78 der påhviler fremførbare skattemæssige underskud.

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
Kostpris 1. januar	<u>61.823</u>
Kostpris 31. december	<u>61.823</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	<u>56.035</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>56.035</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>5.788</u></u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	17.189	17.189
Kostpris 31. december	17.189	17.189
Værdireguleringer 1. januar	-17.189	-14.800
Årets resultat	-12.440	-7.585
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	12.440	5.196
Værdireguleringer 31. december	-17.189	-17.189
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Blow Up ApS	København	100%	-17.636	-12.440

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	267.411	56.836
---	---------	--------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	267.411	56.836
Lån tilbagebetalt i året	56.836	0
Rentefod (%)	10,23%	10,30%

Noter til årsrapporten

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	11.733	136.733
Årets resultat	0	-383.895	-383.895
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-372.162</u>	<u>-247.162</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OptiNordic ApS for 2013 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til eksterne konsulenter, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.