

## **Optimentor ApS**

**CVR-nr. 26 62 93 30**

**Årsrapport for 2011/12**

**(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 01/02 2013

---

Kristian Guttesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	11
Balance pr. 30. september 2012	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Optimentor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Albertslund, den 20. december 2012

### **Direktion**

Kristian Guttesen

Michael Wulff

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Optimentor ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Optimentor ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets finansielle situation. Vi henviser til note omkring fremtidig drift, hvori ledelsen redegør for denne usikkerhed. Ledelsen bedømmer, at det finansielle beredskab vil være tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og opmærksomheden henledes på selskabsloven § 119 om kapitaltab.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. december 2012

Agenda Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Poul Johannesen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Optimentor ApS  
Herstedvang 7 B  
2620 Albertslund

Telefon: 70202285  
Telefax: 70202291  
E-mail: info@optimentor.dk  
Hjemmeside: www.optimentor.dk

CVR-nr.: 26 62 93 30  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemsted: Albertslund

### Direktion

Kristian Guttesen  
Michael Wulff

### Revision

Agenda Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringager 4C 2.sal  
2605 Brøndby

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Optimentor ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning, udvikling og salg af programmer indenfor IT-branchen.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 181.099, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 770.917.

Selskabet ser tilbage på et regnskabsår hvor resultatet, til trods for generel afmatning i markedet, er positivt.

Årets resultat betragtes som acceptabelt, og vi kan udtrykke tilfredshed med, at efterspørgslen på virksomhedens ydelser fortsat er til stede.

Selskabets ledelse arbejder på at sikre den nødvendige likviditet til fremtidig drift og i den forbindelse at styrke selskabets indtjening. Ledelsen bedømmer, at det finansielle beredskab vil være tilstede, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Kapitalberedskabet**

Vi er bekendt med selskabslovens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening. Perioden efter regnskabsåret følger forventningerne.

Selskabet har tilpasset sine variable og faste omkostninger og forventer at kunne reetablere egenkapitalen via normal drift. Ledelsen vurderer at de foretagne omkostningsreduktioner vil medvirke til, at der er gode muligheder for positivt resultat for regnskabsåret 2012/13.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Optimentor ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.044.568</b>	<b>5.402.498</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.449.420</u>	<u>-4.937.405</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>595.148</b>	<b>465.093</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-217.344</u>	<u>-214.593</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>377.804</b>	<b>250.500</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-126.867</u>	<u>-160.173</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>250.937</b>	<b>90.327</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-69.838</u>	<u>-40.567</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>181.099</u></b>	<b><u>49.760</u></b>
Overført overskud		<u>181.099</u>	<u>49.760</u>
		<b><u>181.099</u></b>	<b><u>49.760</u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		549.814	762.130
Indretning af lejede lokaler		23.010	28.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>572.824</u></b>	<b><u>790.168</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>572.824</u></b>	<b><u>790.168</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		610.817	832.281
Igangværende arbejder for fremmed regning		147.481	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10.000
Andre tilgodehavender		51.310	32.596
Udskudt skatteaktiv		149.110	215.044
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>958.718</u></b>	<b><u>1.089.921</u></b>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>1.410</u></b>	<b><u>1.410</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>316</u></b>	<b><u>316</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>960.444</u></b>	<b><u>1.091.647</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.533.268</u></u></b>	<b><u><u>1.881.815</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		<u>-898.417</u>	<u>-1.079.516</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>-770.917</u></b>	<b><u>-952.016</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>251.542</u>	<u>403.450</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>251.542</u></b>	<b><u>403.450</u></b>
Kreditinstitutter	6	780.069	825.507
Kortfristet andel af langfristet gæld	6	148.000	141.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.446	212.774
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92	725
Anden gæld		614.149	787.003
Periodeafgrænsningsposter		<u>362.887</u>	<u>463.172</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.052.643</u></b>	<b><u>2.430.381</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.304.185</u></b>	<b><u>2.833.831</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.533.268</u></b>	<b><u>1.881.815</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Fremtidig drift	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.023.193	4.303.937
Pensionsforsikringer	252.473	325.326
Andre omkostninger til social sikring	52.696	58.988
Andre personaleomkostninger	<u>121.058</u>	<u>249.154</u>
	<b><u>3.449.420</u></b>	<b><u>4.937.405</u></b>
	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	126.867	159.451
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>722</u>
	<b><u>126.867</u></b>	<b><u>160.173</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	65.934	40.567
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.904</u>	<u>0</u>
	<b><u>69.838</u></b>	<b><u>40.567</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2011	<u>2.077.385</u>	<u>50.230</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>2.077.385</u>	<u>50.230</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	1.315.255	22.192
Årets afskrivninger	<u>212.316</u>	<u>5.028</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2012	<u>1.527.571</u>	<u>27.220</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b><u>549.814</u></b>	<b><u>23.010</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	2.500	-1.079.516	-952.016
Årets resultat	0	0	181.099	181.099
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b>125.000</b>	<b>2.500</b>	<b>-898.417</b>	<b>-770.917</b>

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

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Andre kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	251.542	403.450
Langfristet del	251.542	403.450
Inden for et år	148.000	141.200
	<b>399.542</b>	<b>544.650</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeoplystelse med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

## **Noter til årsrapporten**

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant samt ejerpannt i driftsmidler.

### **9 Fremtidig drift**

Selskabets ledelse arbejder på at sikre den nødvendige likviditet til fremtidig drift og i den forbindelse at styrke selskabets indtjening. Ledelsen bedømmer, at det finansielle beredskab vil være tilstede, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har tilpasset sine variable og faste omkostninger og forventer at kunne reetablere egenkapitalen via normal drift. Ledelsen vurderer at markedssituationen sammen med de omkostningsreduktioner virksomheden har fortaget efterfølgende vil udvise gode muligheder for positivt resultat for regnskabsåret 2012/13.