

Optimentor ApS

CVR-nr. 26 62 93 30

Årsrapport for 2013/14

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13/02 2015

Kristian Guttesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Optimentor 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. 30. september 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. februar 2015

Direktion

Kristian Guttesen

Michael Wulff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Optimentor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Optimentor ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 fejl-information, 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 udføre 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 10. februar 2015

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Poul Johannesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Optimentor ApS
Langebrogade 6 E 4
1411 København K

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

CVR-nr. 26 62 93 30
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: København K

Direktion

Kristian Guttesen
Michael Wulff

Revision

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 45.357, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 985.618.

Det afsluttede regnskabsår afspejler en periode, hvor virksomhedens struktur og markedsforhold har været under forandring. Det er således en periode, hvor der er iværksat en række tiltag for at reducere kapacitetsomkostningerne – herunder flytning til væsentligt mindre lokaler.

Dette er i overensstemmelse med en strategi om at fokusere på mere forædlede produkter, en kerne af specialister, samt sikring af at produktionsomkostninger overvejende gøres variable. Perioden efter regnskabsårets afslutning indikerer, at denne strategi fungerer.

Finansielle ressourcer

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 2014/15.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimentor ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.235.807	2.396.889
Personaleomkostninger	2	<u>-1.911.433</u>	<u>-2.391.226</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		324.374	5.663
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-124.904</u>	<u>-217.344</u>
Resultat før finansielle poster		199.470	-211.681
Finansielle omkostninger	3	<u>-112.429</u>	<u>-118.799</u>
Resultat før skat		87.041	-330.480
Skat af årets resultat	4	<u>-41.684</u>	<u>70.422</u>
Årets resultat		<u>45.357</u>	<u>-260.058</u>
Overført resultat		<u>45.357</u>	<u>-260.058</u>
		<u>45.357</u>	<u>-260.058</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.576	337.498
Indretning af lejede lokaler		0	17.982
Materielle anlægsaktiver	5	<u>148.576</u>	<u>355.480</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>148.576</u>	<u>355.480</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		628.083	264.861
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.800	15.600
Andre tilgodehavender		82.000	34.581
Udskudt skatteaktiv		177.848	219.532
Tilgodehavender		<u>948.731</u>	<u>534.574</u>
Værdipapirer		1.410	1.410
Værdipapirer		<u>1.410</u>	<u>1.410</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>316</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>950.141</u>	<u>536.300</u>
Aktiver i alt		<u>1.098.717</u>	<u>891.780</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		<u>-1.113.118</u>	<u>-1.158.475</u>
Egenkapital	6	<u>-985.618</u>	<u>-1.030.975</u>
Banker		<u>0</u>	<u>45.457</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>45.457</u>
Banker		39.943	210.538
Kreditinstitutter		775.289	791.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.472	110.471
Anden gæld		682.726	338.787
Periodeafgrænsningsposter		<u>478.905</u>	<u>426.273</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.084.335</u>	<u>1.877.298</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.084.335</u>	<u>1.922.755</u>
Passiver i alt		<u>1.098.717</u>	<u>891.780</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

elskabets 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.

Selskabets omkostningstilpasning i det forgangne år var ikke tilstrækkelige. I regnskabsåret 2014/15 laves yderligere tilpasninger af sine variable og faste omkostninger og forventer at kunne reetablere egenkapitalen via normal drift. Ledelsen vurderer at markedssituationen sammen med de omkostningsreduktioner virksomheden har foretaget efterfølgende vil udvise gode muligheder for positivt resultat for regnskabsåret 2014/15.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.702.308	2.085.878
Pensioner	175.680	223.530
Andre omkostninger til social sikring	19.942	28.072
Andre personaleomkostninger	13.503	53.746
	<u>1.911.433</u>	<u>2.391.226</u>
	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	112.429	118.799
	<u>112.429</u>	<u>118.799</u>
	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	41.684	-70.422
	<u>41.684</u>	<u>-70.422</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2013	2.077.385	50.230
Afgang i årets løb	<u>-626.554</u>	<u>-50.230</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>1.450.831</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	1.739.887	32.248
Årets afskrivninger	113.112	5.028
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-550.744</u>	<u>-37.276</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>1.302.255</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u>148.576</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2013	125.000	2.500	-1.158.475	-1.030.975
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45.357</u>	<u>45.357</u>
Egenkapital 30. september 2014	<u>125.000</u>	<u>2.500</u>	<u>-1.113.118</u>	<u>-985.618</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med et opsigelsesvarsel på 1 måned.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)