

Optimentor ApS

**Langebrogade 6 E 4
1411 København K**

CVR-nr. 26 62 93 30

**Årsrapport for 2014/15
(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. januar 2016

Michael Wulff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	10
Balance pr. 30. september 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. januar 2016

Direktion

Kristian Guttesen

Michael Wulff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Optimentor ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optimentor ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 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 redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på t.kr. 141 i balancen. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 20. januar 2016

Agenda Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optimentor ApS
Langebrogade 6 E 4
1411 København K

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

CVR-nr.: 26 62 93 30
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: København K

Direktion

Kristian Guttesen
Michael Wulff

Revisor

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.

Usædvanlige forhold

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det afsluttede regnskabsår afspejler en periode, hvor virksomhedens struktur og markedsforhold i store træk har svaret til det forventede. Der vil fortsat være fokus på at forædle produkter og tjenesteydelser på samme tid, som produktionsomkostninger overvejende holdes variable. Også perioden efter regnskabsårets afslutning indikerer, at denne strategi er hensigtsmæssig.

Finansielle ressourcer

Forventningerne til salget af eksisterende og fremtidige produkter fastholdes, og vurderes til at bidrage med væsentlige bedre resultater i de kommende år. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimentor ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.332.537	2.235.807
Personaleomkostninger	2	<u>-2.159.892</u>	<u>-1.911.433</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		172.645	324.374
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-29.766</u>	<u>-124.904</u>
Resultat før finansielle poster		142.879	199.470
Finansielle omkostninger	3	<u>-76.684</u>	<u>-112.429</u>
Resultat før skat		66.195	87.041
Skat af årets resultat	4	<u>-37.296</u>	<u>-41.684</u>
Årets resultat		<u>28.899</u>	<u>45.357</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>28.899</u>	<u>45.357</u>
		<u>28.899</u>	<u>45.357</u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>118.810</u>	<u>148.576</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>118.810</u>	<u>148.576</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>118.810</u>	<u>148.576</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.123	628.083
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	243.933	60.800
Andre tilgodehavender		0	82.000
Udskudt skatteaktiv		<u>140.552</u>	<u>177.848</u>
Tilgodehavender		<u>548.608</u>	<u>948.731</u>
Værdipapirer		<u>1.410</u>	<u>1.410</u>
Værdipapirer		<u>1.410</u>	<u>1.410</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>550.018</u>	<u>950.141</u>
Aktiver i alt		<u><u>668.828</u></u>	<u><u>1.098.717</u></u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført resultat		<u>-1.084.219</u>	<u>-1.113.118</u>
Egenkapital	7	<u>-956.719</u>	<u>-985.618</u>
Kreditinstitutter		632.007	775.289
Kortfristet andel af langfristet gæld		0	39.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser		229.269	135.472
Anden gæld		509.468	654.726
Periodeafgrænsningsposter		<u>254.803</u>	<u>478.905</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.625.547</u>	<u>2.084.335</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.625.547</u>	<u>2.084.335</u>
Passiver i alt		<u><u>668.828</u></u>	<u><u>1.098.717</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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.

Forventningerne til salget af eksisterende og fremtidige produkter fastholdes, og vurderes til at bidrage med væsentlige bedre resultater i de kommende år. Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening over en kortere periode.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.997.332	1.702.308
Pensioner	115.680	175.680
Andre omkostninger til social sikring	18.978	19.942
Andre personaleomkostninger	27.902	13.503
	<u>2.159.892</u>	<u>1.911.433</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	76.684	112.429
	<u>76.684</u>	<u>112.429</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	37.296	41.684
	<u>37.296</u>	<u>41.684</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2014	<u>1.450.831</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>1.450.831</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	1.302.255
Årets afskrivninger	<u>29.766</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>1.332.021</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u><u>118.810</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	<u>243.933</u>	<u>60.800</u>
	<u><u>243.933</u></u>	<u><u>60.800</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	2.500	-1.113.118	-985.618
Årets resultat	0	0	28.899	28.899
Egenkapital 30. september 2015	125.000	2.500	-1.084.219	-956.719

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

8 Eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med et opsigelsesvarsel på 1 måned.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Optimentor Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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