

On & Off ApS

Sønderbyen 7, 9510 Arden

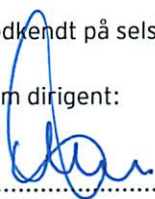
CVR-nr. 33 37 72 90



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. september 2015

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Skat af årets resultat	12
Immaterielle anlægsaktiver	12
Materielle anlægsaktiver	12
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13

Oplysninger om selskabet

Navn	On & Off ApS
Adresse, postnr., by	Sønderbyen 7, 9510 Arden
CVR-nr.	33 37 72 90
Stiftet	28. december 2010
Hjemstedskommune	Mariagerfjord
Regnskabsår	1. juni - 31. maj
Direktion	Brian Vinther Mikkelsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling, produktion og salg af medicinske hjælpemidler og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for året udviser et overskud på 22 t.kr.

Selskabet har i indeværende regnskabsår færdigudviklet produktet og påbegyndt salg heraf. Med udgangspunkt heri forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen 50 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for On & Off 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. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 22. september 2015

Direktionen: 

.....
Brian Vinther Mikkelsen

Til kapitalejerne i On & Off ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for On & Off ApS for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 22. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	217.064	-38.156
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-57.730</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	159.334	-38.156
Finansielle indtægter	730	826
Finansielle omkostninger	<u>-131.679</u>	<u>-6.250</u>
Resultat før skat	28.385	-43.580
² Skat af årets resultat	<u>-6.246</u>	<u>28.132</u>
Årets resultat	<u><u>22.139</u></u>	<u><u>-15.448</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>22.139</u>	<u>-15.448</u>
	<u><u>22.139</u></u>	<u><u>-15.448</u></u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>1.343.601</u>	<u>1.376.372</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.343.601</u>	<u>1.376.372</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>474.230</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>474.230</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.817.831</u>	<u>1.376.372</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>135.188</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>135.188</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	141.675
Tilgodehavende selskabsskat	0	109.534
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>96.450</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>347.659</u>
Likvide beholdninger	<u>75.000</u>	<u>204.512</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>210.188</u>	<u>552.171</u>
Aktiver i alt	<u>2.028.019</u>	<u>1.928.543</u>

Balance pr. 31. maj

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-30.293</u>	<u>-52.432</u>
Egenkapital i alt	<u>49.707</u>	<u>27.568</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>149.043</u>	<u>142.797</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>149.043</u>	<u>142.797</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	1.591.209	1.732.121
Gæld til tilknyttede virksomheder	208.291	0
Anden gæld	<u>29.769</u>	<u>26.057</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.829.269</u>	<u>1.758.178</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.829.269</u>	<u>1.758.178</u>
Passiver i alt	<u>2.028.019</u>	<u>1.928.543</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/6 2014	80.000	-52.432	27.568
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>22.139</u>	<u>22.139</u>
Egenkapital pr. 31/5 2015	<u>80.000</u>	<u>-30.293</u>	<u>49.707</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for On & Off ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	Brugstid (år)
Færdige udviklingsprojekter	7

Afskrivningsperioden for færdiggjorte udviklingsprojekter overstiger 5 år, da udviklingsprojektet forventes anvendt i virksomhedens drift i en periode på 7 år, og de økonomiske fordele fra udviklingsprojektet forventes at tilfalde virksomheden over denne periode.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter indregnes som aktiver, såfremt de er klart definerede og identificerbare og følgende indregningskriterier kan overholdes:

- den tekniske mulighed for færdiggørelse af projektet kan påvises,
- det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen,
- der er tilstrækkelige tekniske og økonomiske ressourcer samt evner til at gennemføre og anvende eller sælge projektet,
- det er sandsynligt, at projektet vil frembringe fremtidige økonomiske fordele, herunder at der eksisterer et potentielt fremtidigt marked eller mulighed for anvendelse internt i virksomheden,
- kostprisen kan opgøres pålideligt.

Udviklingsomkostninger som ikke opfylder kriterierne ovenfor, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med at de afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-28.132
Årets regulering af udskudt skat	<u>6.246</u>	<u>0</u>
	<u><u>6.246</u></u>	<u><u>-28.132</u></u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/6 2014

Kostpris pr. 31/5 2015

Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2015

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015

Færdiggjorte
udviklings-
projekter

1.376.372

1.376.372

32.771

32.771

1.343.601

Af kostprisen på færdiggjorte udviklingsprojekter udgør 131.967 kr. aktiverede finansieringsomkostninger.

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Tilgang i årets løb

Kostpris pr. 31/5 2015

Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger pr. 31/5 2015

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2015

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

499.189

499.189

24.959

24.959

474.230

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: goodwill, patenter, driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.432 t.kr.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i sambeskatningskredsen for Vikkelsen Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.