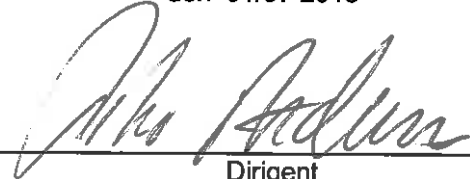


Optikon ApS

CVR-nr. 26 38 45 91

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 01/07 2013



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Optikon 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 1. juli 2013

Direktion


Peter Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optikon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Optikon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at moderselskabets evne til at tilbagebetale lånet til selskabet afhænger af selskabets egen indtjeningsevne. Som konsekvens af usikkerheden omtalt i note 1 er der usikkerhed omkring tilbagebetaling af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Herunder bestemmelser omkring opbevaring og sikring af regnskabsmateriale og rettighed til registreringerne. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven ikke har indberettet de korrekte momsbeløb, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Frederiksberg, den 1. juli 2013

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optikon ApS
Høje Bøge 7
2850 Nærum

CVR-nr.: 26 38 45 91
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Peter Andersen

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af konsulentytelser indenfor it-management og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 1.841.905, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 960.250.

Som en konsekvens af øget omsætning har selskabet formået at reetablere egenkapitalen. Ledelsen forventer at denne positive omsætningsvækst vil fortsætte de kommende år.

Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optikon ApS for 2012 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.

Resultatopgørelsen

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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 gældsmetode 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. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		797.408	-5.173
Finansielle indtægter	3	1.092.896	0
Finansielle omkostninger	4	-24	-9.684
Resultat før skat		1.890.280	-14.857
Skat af årets resultat	2	-48.375	0
Årets resultat		1.841.905	-14.857
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		830.000	0
Overført resultat		1.011.905	-14.857
		1.841.905	-14.857

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.356	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.098.233	0
Tilgodehavender		<u>1.197.589</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>123.822</u>	<u>743</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.321.411</u>	<u>743</u>
Aktiver i alt		<u>1.321.411</u>	<u>743</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.250	-1.006.655
Foreslået udbytte for regnskabsåret		830.000	0
Egenkapital	5	<u>960.250</u>	<u>-881.655</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>214.535</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>214.535</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.741	74.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	593.805
Selskabsskat		48.375	0
Anden gæld		240.045	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>361.161</u>	<u>667.863</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>361.161</u>	<u>882.398</u>
Passiver i alt		<u>1.321.411</u>	<u>743</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som en konsekvens af øget omsætning har selskabet formået at reetablere egenkapitalen. Ledelsen forventer at denne positive omsætningsvækst vil fortsætte de kommende år.

Selskabet har tilgodehavender hos moderselskabet på t.kr. 1.098 hvoraf det foreslåede udbytte på t.kr. 830 er dedikeret til tilbagebetaling af dette tilgodehavende. Selskabet har pr. 31. december 2012 en gæld til SKAT på t.kr. 227. Ledelsen vil forsøge at opnå afdragsordning til betaling af denne.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2012 kr.	2011 kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	48.375	0
	<u>48.375</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.092.896	0
	<u>1.092.896</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24	9.684
	<u>24</u>	<u>9.684</u>

5 Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.006.655	0	-881.655
Årets resultat	0	1.011.905	830.000	1.841.905
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>5.250</u>	<u>830.000</u>	<u>960.250</u>

Noter til årsrapporten

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.