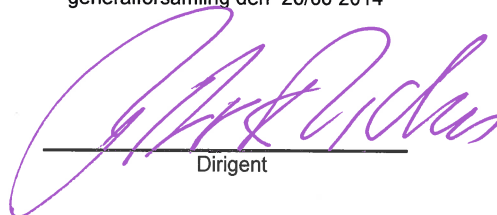


Optikon ApS

CVR-nr. 26 38 45 91

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/06 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Optikon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 26. juni 2014

Direktion


Peter Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optikon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Optikon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Som omtalt i supplerende oplysning nedenfor, overholder selskabet ikke bogføringsloven. Selskabets registreringer er derfor ikke tilstrækkelige til at vi har kunnet opnå overbevisning om fuldstændigheden af selskabets omkostninger og skyldige poster. Vi tager derfor forbehold for fuldstændigheden af disse poster.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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 og betalt de korrekte momsbeløb rettidigt, hvormed ledelsen kan ifalde ansvar. Vi henviser i øvrigt til note 1.

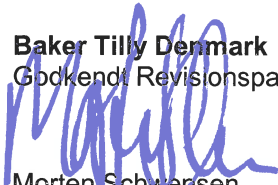
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Frederiksberg, den 26. juni 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



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	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab 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 2013 udviser et overskud på kr. 378.293, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 508.542.

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

Selskabets bogholderi har været påvirket af den økonomiske situation idet den ikke tillod tilstrækkelige ressourcer til opgaven. Ledelsen har gjort tiltag og udarbejdet en plan for at sikre overholdelse af dels bogføringsloven og dels momslovgivningen.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		382.254	797.408
Finansielle indtægter	2	0	1.092.896
Finansielle omkostninger	3	-3.961	-24
Resultat før skat		378.293	1.890.280
Skat af årets resultat	4	0	-48.375
Årets resultat		378.293	1.841.905
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	830.000
Overført resultat		378.293	1.011.905
		378.293	1.841.905

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.501	99.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.227.988</u>	<u>1.098.233</u>
Tilgodehavender		<u>1.342.489</u>	<u>1.197.589</u>
Likvide beholdninger		<u>138.009</u>	<u>123.822</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.480.498</u>	<u>1.321.411</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.480.498</u></u>	<u><u>1.321.411</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		383.542	5.250
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>830.000</u>
Egenkapital	5	<u>508.542</u>	<u>960.250</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.118	72.741
Selskabsskat		48.375	48.375
Anden gæld		<u>433.463</u>	<u>240.045</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>971.956</u>	<u>361.161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>971.956</u>	<u>361.161</u>
Passiver i alt		<u>1.480.498</u>	<u>1.321.411</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.

På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets bogholderi har været påvirket af den økonomiske situation idet den ikke tillod tilstrækkelige ressourcer til opgaven. Ledelsen har gjort tiltag og udarbejdet en plan for at sikre overholdelse af dels bogføringsloven og dels momslovgivningen.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.092.896</u>
	<u>0</u>	<u>1.092.896</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.961</u>	<u>24</u>
	<u>3.961</u>	<u>24</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>48.375</u>
	<u>0</u>	<u>48.375</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	5.249	130.249
Årets resultat	0	378.293	378.293
Egenkapital 31. december	125.000	383.542	508.542

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optikon ApS for 2013 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Anvendt regnskabspraksis

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