

Optikon ApS

CVR-nr. 26 38 45 91

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den ~~30/6-2015~~

30/6-2015


Peter Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den 31/5 2015

Direktion


Peter Andersen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Optikon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optikon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den

30/6-2015

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
Revisor	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 2014 udviser et overskud på kr. 225.469, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 734.011.

Som en konsekvens af øget omsætning i tidligere regnskabsår, 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		212.246	382.254
Finansielle indtægter	2	90.755	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-10</u>	<u>-3.961</u>
Resultat før skat		302.991	378.293
Skat af årets resultat	4	<u>-77.522</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>225.469</u>	<u>378.293</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>225.469</u>	<u>378.293</u>
		<u>225.469</u>	<u>378.293</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	114.501
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.821.873</u>	<u>1.227.988</u>
Tilgodehavender		<u>1.821.873</u>	<u>1.342.489</u>
Likvide beholdninger		<u>1.685</u>	<u>138.009</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.823.558</u>	<u>1.480.498</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.823.558</u></u>	<u><u>1.480.498</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>609.011</u>	<u>383.542</u>
Egenkapital	5	<u>734.011</u>	<u>508.542</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.462	490.118
Selskabsskat		77.522	48.375
Anden gæld		<u>521.563</u>	<u>433.463</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.089.547</u>	<u>971.956</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.089.547</u>	<u>971.956</u>
Passiver i alt		<u>1.823.558</u>	<u>1.480.498</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som en konsekvens af øget omsætning i tidligere regnskabsår 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.

	2014 kr.	2013 kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	90.755	0
	<u>90.755</u>	<u>0</u>
	<u>90.755</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10	3.961
	<u>10</u>	<u>3.961</u>
	<u>10</u>	<u>3.961</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	77.522	0
	<u>77.522</u>	<u>0</u>
	<u>77.522</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	383.542	508.542
Årets resultat	0	225.469	225.469
Egenkapital 31. december	125.000	609.011	734.011

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.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Intercasting Holding ApS samt Panbolig ApS, og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Intercasting Holding ApS	100%
--------------------------	------

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Intercasting Holding ApS
Høje Bøje 7
2850 Nærum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optikon ApS for 2014 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 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 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 nominel værdi.