

ØGT ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/12/2012

Lone Reumert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØGT ApS
Gammelgårdsvej 100
3520 Farum

CVR-nr: 10170702
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Danske Bank
3400 Hillerød

Revisor STATS-AUT REVISOR BENT ANDRUP
Herlev Bygade 40
2730 Herlev
CVR-nr: 15592354

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. juli 2011-30. juni 2012 for ØGT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011-30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30/12/2012

Direktion

Lone Reumert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ØGT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for ØGT ApS for 2011/12, 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

Revisors ansvar Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Med hensyn til selskabets fortsatte drift henvises til ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er ikke altid afregnet kildeskat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

I henhold til årsregnskabsloven har jeg gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, 30/12/2012

Bent Andrup
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsfirma Bent Andrup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i handel med økologiske varer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 1.319.142, hvilket ud fra omstændighederne anses for acceptabelt.

Den bogførte egenkapital udgør pr. 30. juni 2012 kr. 404.367.

I regnskabet indgår en hel del ekstraomkostninger i forbindelse med en stor kontrakt. Dels pga. en etableret overkapacitet i forbindelse med det første udbud som blev annulleret i sin helhed og dels i forbindelse med opstarten af kontrakten pr. 1/11/2011. Der var ingen implementeringsplan fra kontraktgivers side og institutionerne kom på kontrakten i den takt de ville. Dette har betydet ganske voldsomme ekstraomkostninger for ØGT og omsætningsmålet blev ikke nået, idet kontrakten, ikke i regnskabsåret, nåede at blive fuldt udrullet. Kontrakten blev uberettiget opsagt og ØGT har derfor stævnet kontraktgiver ved byretten i København. Sagen er gennemført og dommen afsiges den 18/1/2013.

Der er, ud fra et meget forsigtigt skøn, indtægtsført en meget lille del af den forventede erstatning i årsregnskabet.

Forventet udvikling

Direktionen forventer en acceptabel udvikling i selskabets omsætning og driftsresultat for året 2012/13.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag, efter min opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Periodisering

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætning m.v. ikke oplyst, idet betingelserne i årsregnskabslovens § 32 er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, leje og salg m.v..

Finansielle poster

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

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af lineære afskrivninger over aktivets levetid.

Afskrivningsperioderne er:

Andre anlæg og inventar 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget ud fra lageroptælling foretaget af selskabets ledelse og værdiansat til anskaffelsespris efter FIFO-metoden, eller dagspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst inkl. tillæg, 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.990.091	3.027.493
Personaleomkostninger	1	-6.117.739	-4.689.772
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.635	-43.866
Resultat af ordinær primær drift		2.817.717	-1.706.145
Øvrige finansielle omkostninger		-860.772	-371.879
Ordinært resultat før skat		1.956.945	-2.078.024
Ekstraordinære omkostninger	2	-169.803	0
Ekstraordinært resultat før skat		-169.803	0
Skat af årets resultat	3	-468.000	522.449
Årets resultat		1.319.142	-1.555.575
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		1.319.142	-1.555.575
I alt		1.319.142	-1.555.575

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.988	156.265
Materielle anlægsaktiver i alt	4	131.988	156.265
Andre tilgodehavender		758.542	740.739
Finansielle anlægsaktiver i alt		758.542	740.739
Anlægsaktiver i alt		890.530	897.004
Fremstillede varer og handelsvarer		989.006	1.102.159
Varebeholdninger i alt		989.006	1.102.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.634.976	3.646.906
Udskudte skatteaktiver		11.000	479.000
Tilgodehavende skat		78.000	24.000
Andre tilgodehavender			132.986
Periodeafgrænsningsposter		47.162	101.409
Tilgodehavender i alt		16.771.138	4.384.301
Likvide beholdninger		8.218	8.216
Omsætningsaktiver i alt		17.768.362	5.494.676
AKTIVER I ALT		18.658.892	6.391.680

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		245.000	245.000
Overført resultat		159.367	-1.159.775
Egenkapital i alt	5	404.367	-914.775
Gæld til banker		8.153.423	4.206.366
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.966.102	2.277.830
Skyldig selskabsskat			54.257
Anden gæld		1.135.000	768.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.254.525	7.306.455
Gældsforpligtelser i alt		18.254.525	7.306.455
PASSIVER I ALT		18.658.892	6.391.680

Noter

1. Personalemkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	5535134	4196809
Pensionsbidrag	414254	322899
Andre omkostninger til social sikring	168351	170064
	<u>6117739</u>	<u>4689772</u>

2. Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære udgifter omfatter fakturabehandlingsomkostninger 2010/11.

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	468000	-517085
Regulering vedrørende tidligere år	0	-5364
	<u>468000</u>	<u>-522449</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	276636
Tilgang	30358
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>306994</u>
Af- og nedskrivning primo	120371
Årets afskrivning	54635
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>175006</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo

131988**5. Egenkapital i alt**

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	245000	-1159775	0	-914775
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1319142	0	1319142
Egenkapital ultimo	245000	159367	0	404367

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

BNP Baribas Factor A/S har med et tilgodehavende på kr. 10.580.494 pant i selskabets tilgodehavender fra salg af varer. Danske Bank har sekundær pant i tilgodehavenderne.

Lejeforpligtelse vedr. varebiler udgør kr. 300.000.

7. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Lone Reumert, Myrbjergvej 16, 3310 Ølsted.

Jodo Holding ApS, Søbredden 10, 2820 Gentofte.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. jan 2013.