

Optimentor Holding ApS

CVR-nr. 32 08 34 04

Årsrapport for 2013/14

(6. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/02 2015

Kristian Guttesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014 | 7 |
| Balance pr. 30. september 2014 | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Optimentor Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. februar 2015

Direktion

Kristian Guttesen

Michael Wulff

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Optimentor Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optimentor Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

København, den 17. februar 2015

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab



Poul Johannesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optimentor Holding ApS
Langebrogade 6
1411 København K

CVR-nr.: 32 08 34 04
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 24. marts 2009
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Kristian Guttesen
Michael Wulff

Revisor

Agenda Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimentor Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/2014</u> kr. | <u>2012/2013</u> kr. |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 0 | 0 |
| Resultat før skat | | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance pr. 30. september 2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> kr. | <u>2012/13</u> kr. |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance pr. 30. september 2014

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> kr. | <u>2012/13</u> kr. |
|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-125.000</u> | <u>-125.000</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hovedaktivitet | 4 | | |

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Skat af årets resultat | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
|------------------------|-----------------|-----------------|

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2013 | <u>301.981</u> | <u>301.981</u> |
| Kostpris 30. september 2014 | <u>301.981</u> | <u>301.981</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2013 | <u>-301.981</u> | <u>-301.981</u> |
| Værdireguleringer 30. september 2014 | <u>-301.981</u> | <u>-301.981</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014 | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Optimentor ApS | København | 100% | -985.618 | 45.357 |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2013 | 125.000 | -125.000 |
| Egenkapital 30. september 2014 | <u>125.000</u> | <u>-125.000</u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter og anden dermed forbundet virksomhed.