

Optimea ApS

CVR-nummer 35 03 02 39

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2014

Henrik Knutzon
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Optimea ApS Løvbjerggårdsvej 1 2980 Kokkedal Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Henrik Knutzon
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	23. januar 2013
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	23. januar – 31. december 2013

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er afholdelse af kursusvirksomhed, ledelses- og organisationsudvikling og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen kan konstatere, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer positiv indtjening inden for en kort årrække, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principper for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 23. januar - 31. december 2013 for Optimea 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den / 2014.

Direktion

Henrik Knutzon

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Optimea ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optimea ApS for regnskabsåret 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 5 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

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.

Helsingør, den / 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Optimea ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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/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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulenttimer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af fremmed assistance der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

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 aconto-skatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske levetid, der ikke overstiger 5 år, eller til genindvindingsværdien såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 23. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	-133.726
Afskrivninger	28.977
Resultat af primær drift	-162.703
Finansielle omkostninger	5.858
Resultat før skat	-168.561
1 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-168.561
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-168.561
Disponeret	-168.561

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u>
Goodwill	81.667
Udviklingsomkostninger	35.775
2 Immaterielle anlægsaktiver	117.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.270
3 Materielle anlægsaktiver	53.270
Anlægsaktiver	170.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.250
Andre tilgodehavender	1.518
Periodeafgrænsningsposter	759
Tilgodehavender	4.527
Likvide beholdninger	8.795
Omsætningsaktiver	13.322
Aktiver i alt	184.034

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2013</u>
	Selskabskapital	81.000
	Overført resultat	-168.561
	Foreslået udbytte	0
4	Egenkapital	-87.561
	Anden gæld	255.795
	Langfristet gæld	255.795
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.800
	Anden gæld	14.000
	Kortfristet gæld	15.800
	Gæld	271.595
	Passiver i alt	184.034
5	Fortsat drift	

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat		0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat		0
		<u>0</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklings- omkostninger</u>
Anskaffelsessum 23. januar	0	0
Årets tilgang	100.000	40.500
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>100.000</u>	<u>40.500</u>
Afskrivninger 23. januar	0	0
Årets afskrivninger	18.333	4.725
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>18.333</u>	<u>4.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>81.667</u>	<u>35.775</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 23. januar	0
Årets tilgang	59.189
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	59.189
Afskrivninger 23. januar	0
Årets afskrivninger	5.919
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	5.919
Regnskabsmæssig værdi 31. december	53.270

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 23. januar	81.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-168.561	0
Egenkapital 31. december	81.000	-168.561	0

Selskabskapitalen består af 81 anparter af kr. 1.000.

5 Fortsat drift

Ledelsen kan konstatere, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer positiv indtjening inden for en kort årrække, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principper for fortsat drift.

Noter til årsrapporten

2013

9 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0
Forfald 1-5 år	255.795
Forfald inden 1 år	0
	<hr/>
	255.795
	<hr/>