

Opal-Tex A/S

Fruerlundvej 49

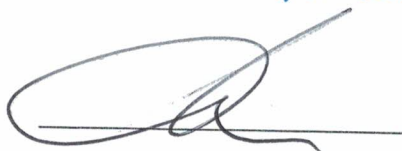
9560 Hadsund

CVR-nr. 16246441

Årsrapport 2022/23

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2023



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Opal-TeX A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 26. oktober 2023

Direktion

Søren Schantz
Direktør

Bestyrelse

Anette Schantz
Formand


Per Arenfeldt Christiansen
Medlem


Søren Schantz
Medlem


Opal-TeX A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Opal-TeX A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Opal-TeX A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Silkeborg, den 26. oktober 2023

AKTIV REVISION Silkeborg

registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 14788107

Finn Hønholt Christensen

Registreret revisor

mne2903

Opal-TeX A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | Opal-TeX A/S Frøerlundvej 49 9560 Hadsund |
| CVR-nr. | 16246441 |
| Stiftelsesdato | 2. juli 1992 |
| Hjemsted | Mariagerfjord |
| Regnskabsår | 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| Bestyrelse | Anette Schantz Per Arenfeldt Christiansen Søren Schantz, Direktør |
| Direktion | Søren Schantz |
| Revisor | AKTIV REVISION Silkeborg registreret revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg |
| CVR-nr. | 14788107 |
| Pengeinstitut | Håndelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af udstyr til beklædnings- og polstermøbelindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. -169.719, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 5.519.362, og en egenkapital på kr. 5.302.652.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Opal-TeX A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -71.968 | 462.638 |
| Personaleomkostninger | 1 | -121.859 | -131.226 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -53.165 | -63.165 |
| Driftsresultat | | <u>-246.992</u> | <u>268.247</u> |
| Andre finansielle indtægter | | 44.971 | 5.099 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -19.846 | -70.184 |
| Resultat før skat | | <u>-221.867</u> | <u>203.162</u> |
| Skat af årets resultat | | 52.148 | -47.311 |
| Årets resultat | | <u>-169.719</u> | <u>155.851</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -169.719 | 155.851 |
| Resultatdisponering | | <u>-169.719</u> | <u>155.851</u> |

Balance 30. juni 2023

| Aktiver | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 84.178 | 137.343 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>84.178</u> | <u>137.343</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>84.178</u> | <u>137.343</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 85.647 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 52.148 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 5.038.248 | 399.893 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.884 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>5.181.927</u> | <u>399.893</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>253.257</u> | <u>5.577.841</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.435.184</u> | <u>5.977.734</u> |
| Aktiver | | <u>5.519.362</u> | <u>6.115.077</u> |

Balance 30. juni 2023

| Passiver | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 4.802.652 | 4.972.371 |
| Egenkapital | | 5.302.652 | 5.472.371 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.849 | 2.610 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 27.713 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 149.004 | 207.740 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 36.857 | 404.643 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 216.710 | 642.706 |
| Gældsforpligtelser | | 216.710 | 642.706 |
| Passiver | | 5.519.362 | 6.115.077 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 113.527 | 112.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.452 | 5.812 |
| Andre personaleomkostninger | 4.880 | 12.550 |
| | <u>121.859</u> | <u>131.226</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2.245 |
| Andre finansielle omkostninger | 19.846 | 67.939 |
| | <u>19.846</u> | <u>70.184</u> |
| | | |
| 3. Anden gæld | | |
| Selskabsskat | 0 | 47.311 |
| Anden gæld | 149.004 | 160.429 |
| | <u>149.004</u> | <u>207.740</u> |
| | | |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| | | |
| Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Per Christiansen Invest A/S, der er administrationsselskab i sambeskatningen. | | |
| | | |
| 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |