

Opti-Safe Førstehjælp ApS

Håndværkervej 30
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 24982866

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.09.2019

Dirigent

Navn: Niels Jacob Mortensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Opti-Safe Førstehjælp ApS
Håndværkervej 30
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 24982866
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Opti-Safe Førstehjælp ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.09.2019

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Opti-Safe Førstehjælp ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Opti-Safe Førstehjælp ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 05.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af udstyr til førstehjælpsuddannelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 430 t.kr. mod et overskud på 132 t.kr. i 2017/18.

Fremgangen i årets resultat kan primært henføres til en tilpasning af personaleudgifter.

I det kommende år forventes personaleudgifter på et niveau svarende til 2018/19 og dermed et resultat på samme niveau som 2018/19.

Selskabets egenkapital er positiv med 763 t.kr., svarende til 18% af selskabets balancesum.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.560.817 | 1.668.743 |
| Personaleomkostninger | 1 | (905.663) | (1.369.272) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(47.781)</u> | <u>(76.432)</u> |
| Driftsresultat | | 607.373 | 223.039 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 21.000 | 22.500 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(76.301)</u> | <u>(76.173)</u> |
| Resultat før skat | | 552.072 | 169.366 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(122.150)</u> | <u>(37.714)</u> |
| Årets resultat | | <u>429.922</u> | <u>131.652</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>429.922</u> | <u>131.652</u> |
| | | <u>429.922</u> | <u>131.652</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 96.000 | 193.781 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 96.000 | 193.781 |
| Anlægsaktiver | | 96.000 | 193.781 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.963.225 | 2.006.822 |
| Varebeholdninger | | 1.963.225 | 2.006.822 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 573.349 | 549.857 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 721.000 | 622.230 |
| Udskudt skat | | 2.951 | 463 |
| Tilgodehavender | | 1.297.300 | 1.172.550 |
| Likvide beholdninger | | 895.630 | 139.794 |
| Omsætningsaktiver | | 4.156.155 | 3.319.166 |
| Aktiver | | 4.252.155 | 3.512.947 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>612.511</u> | <u>182.589</u> |
| Egenkapital | | <u>762.511</u> | <u>332.589</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 8.828 | 9.275 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 424.190 | 432.702 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 618.624 | 566.400 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 830.028 | 805.828 |
| Skyldig selskabsskat | | 124.638 | 35.224 |
| Anden gæld | 8 | <u>1.483.336</u> | <u>1.330.929</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.489.644</u> | <u>3.180.358</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.489.644</u> | <u>3.180.358</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>4.252.155</u> | <u>3.512.947</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 150.000 | 182.589 | 332.589 |
| Årets resultat | 0 | 429.922 | 429.922 |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | 612.511 | 762.511 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 834.482 | 1.224.007 |
| Pensioner | 44.055 | 72.477 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.383 | 22.345 |
| Andre personaleomkostninger | 9.743 | 50.443 |
| | 905.663 | 1.369.272 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 4 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 32.000 | 76.432 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 15.781 | 0 |
| | 47.781 | 76.432 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 21.000 | 22.500 |
| | 21.000 | 22.500 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 74.200 | 74.800 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.101 | 1.373 |
| | 76.301 | 76.173 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (2.488) | 2.490 |
| Refusion i sambeskatning | 124.638 | 35.224 |
| | 122.150 | 37.714 |

Noter

| | Goodwill | |
|--|------------------|--------------------|
| | kr. | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 157.200 | |
| Kostpris ultimo | 157.200 | |
| Af- og nedskrivninger primo | (157.200) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (157.200) | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | |
| | | |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 430.008 | |
| Afgange | (179.408) | |
| Kostpris ultimo | 250.600 | |
| Af- og nedskrivninger primo | (236.226) | |
| Overførsler | 113.626 | |
| Årets afskrivninger | (32.000) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (154.600) | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 96.000 | |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | kr. |
| 8. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 154.872 | 150.832 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 28.564 | 41.638 |
| Feriepengeforpligtelser | 103.000 | 164.559 |
| Anden gæld i øvrigt | 1.196.900 | 973.900 |
| | 1.483.336 | 1.330.929 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Compagnia Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter,

Noter

royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet er opsagt pr. 01.10.2019. Den årlige husleje udgør pr. 30.06.2019, 185.386 kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet Compagnia Holding ApS, Stennevad A/S og Northaid ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld refusion med refusion vedrørende skattemæssige udnerskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.