

Opti-Safe Førstehjælp ApS
CVR-nr. 24982866
Håndværkervej 30
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.09.2016

Dirigent

Navn: Niels Jacob Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Opti-Safe Førstehjælp ApS
Håndværkervej 30
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 24982866
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 02.09.2016

Direktion

Niels Jacob Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Opti-Safe Førstehjælp ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Opti-Safe Førstehjælp ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 02.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af udstyr til førstehjælpsuddannelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 6 t.kr. mod et underskud i 2014/15 på 863 t.kr.

Selskabets egenkapital er positiv med 243 t.kr., svarende til 7% af selskabets balancesum.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle 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, Garanzia Holding ApS, Stennevad A/S, Ejendoms- & Finansieringsselskabet Fortezza ApS samt med NORTHAID ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

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, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.532.246	713.476
Personaleomkostninger	1	(1.438.978)	(1.663.770)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(18.422)</u>	<u>(87.471)</u>
Driftsresultat		74.846	(1.037.765)
Andre finansielle indtægter	3	14.672	8.970
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(94.246)</u>	<u>(96.575)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.728)	(1.125.370)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.008)</u>	<u>262.493</u>
Årets resultat		<u>(5.736)</u>	<u>(862.877)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(5.736)</u>	<u>(862.877)</u>
		<u>(5.736)</u>	<u>(862.877)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	31.440
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	31.440
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.195	288.177
Materielle anlægsaktiver	7	163.195	288.177
Anlægsaktiver		163.195	319.617
Fremstillede varer og handelsvarer		1.493.929	1.415.267
Varebeholdninger		1.493.929	1.415.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		509.348	272.369
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		214.672	487.585
Udskudt skat	8	3.657	15.423
Andre tilgodehavender		0	46.456
Tilgodehavende selskabsskat		10.758	278.766
Tilgodehavender		738.435	1.100.599
Likvide beholdninger		1.080.320	353.963
Omsætningsaktiver		3.312.684	2.869.829
Aktiver		3.475.879	3.189.446

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		92.526	98.262
Egenkapital		<u>242.526</u>	<u>248.262</u>
Bankgæld		26.951	1.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.681	216.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.172.022	2.356.688
Anden gæld	10	654.699	366.516
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.233.353</u>	<u>2.941.184</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.233.353</u>	<u>2.941.184</u>
Passiver		<u>3.475.879</u>	<u>3.189.446</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	98.262	248.262
Årets resultat	0	(5.736)	(5.736)
Egenkapital ultimo	150.000	92.526	242.526

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.325.488	1.529.221
Pensioner	78.760	93.552
Andre omkostninger til social sikring	28.623	33.553
Andre personaleomkostninger	6.107	7.444
	<u>1.438.978</u>	<u>1.663.770</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	31.440	31.440
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	70.982	91.485
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(84.000)	(35.454)
	<u>18.422</u>	<u>87.471</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.672	8.970
	<u>14.672</u>	<u>8.970</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	94.100	90.000
Renteomkostninger i øvrigt	146	6.575
	<u>94.246</u>	<u>96.575</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(10.758)	(278.766)
Ændring af udskudt skat	10.782	14.979
Effekt af ændrede skattesatser	984	1.294
	<u>1.008</u>	<u>(262.493)</u>

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	157.200		
Kostpris ultimo	157.200		
Af- og nedskrivninger primo	(125.760)		
Årets afskrivninger	(31.440)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(157.200)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	647.508		
Afgange	(377.500)		
Kostpris ultimo	270.008		
Af- og nedskrivninger primo	(359.331)		
Årets afskrivninger	(70.982)		
Tilbageførsel ved afgange	323.500		
Af- og nedskrivninger ultimo	(106.813)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	163.195		
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	
8. Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	9.881	8.444	
Materielle anlægsaktiver	(6.224)	6.979	
	3.657	15.423	

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	150	1.000,00	150.000
	150		150.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	150.000	150.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	25.000	0	0
Virksomhedskapital ultimo	150.000	150.000	150.000	125.000	125.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	383.043	70.615
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	40.656	48.901
Feriepengeforpligtelser	196.000	212.000
Andre skyldige omkostninger	35.000	35.000
	654.699	366.516

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Garanzia Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet driver forretning fra lejede lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør pr. 30.06.2016 173.442 kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.