

# OTA ENGINEERING ApS

Kurlandsgade 2, 2 tv  
2300 København S

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2016**

---

**Klaus Berthelsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OTA ENGINEERING ApS

Kurlandsgade 2, 2 tv

2300 København S

CVR-nr: 26443938

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

REVISORTEAMET.DK ApS

Brogade 50

4100 Ringsted

DK Danmark

CVR-nr: 31634466

P-enhed: 1014670609

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OTA Engineering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24/11/2016

## Direktion

Klaus Berthelsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i OTA Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OTA Engineering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 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.

Ringsted, 24/11/2016

Peter Hermanns  
Registreret revisor  
REVISORTEAMET.DK ApS  
CVR: 31634466

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i forsknings- og udviklingsopgaver inden for IT, telefoni og hermed beslægtede brancher.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Fremover forventes et positivt resultat igennem ejerskab af associeret virksomhed, hvorved selskabets indskudskapital vil blive reetableret.

Med hensyn til virksomhedens fortsatte drift henvises til note 5.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §43 A valgt at indregne kapitalandele i associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balance**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>14.600</b>	<b>-3.138</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>14.600</b>	<b>-3.138</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		778	1.186
Andre finansielle indtægter .....		0	6.795
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.590	-4.860
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>9.788</b>	<b>-17</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>9.788</b>	<b>-17</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		9.788	-17
<b>I alt .....</b>		<b>9.788</b>	<b>-17</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		80.923	80.145
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>1</b>	<b>80.923</b>	<b>80.145</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>80.923</b>	<b>80.145</b>
Andre tilgodehavender .....		0	2.595
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>2.595</b>
Likvide beholdninger .....		4.647	47
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>4.647</b>	<b>2.642</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>85.570</b>	<b>82.787</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Overført resultat .....		-203.729	-213.517
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-78.729</b>	<b>-88.517</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.425	3.617
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		155.833	147.981
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....			0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.041	19.706
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>164.299</b>	<b>171.304</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>164.299</b>	<b>171.304</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>85.570</b>	<b>82.787</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	62.500
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger primo	17.645
Andel i årets resultat jf. note	778
Udloddet udbytte	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>18.423</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.923</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Front IT ApS, København Ø	50%	161.845	1.554

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen best år af 125 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	-213.517	-88.517
Årets resultat	0	9.788	9.788
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-203.729</b>	<b>-78.729</b>

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet fortsatte drift (going concern) er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, associerede virksomheder og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital om nødvendigt. Der er intet der indikerer at kreditten ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift (going concern).

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Udover sædvanlige arbejdsgarantier for udført arbejde er der ikke stillet særlige garantier.