

OPTOGLAS ApS

Valhøjs Alle 126

2610 Rødovre

CVR-nr. 26 67 19 30

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2024

Thomas Nordahl Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for OPTOGLAS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 9. april 2024

Direktion

Janne Glasdam Axelsen
direktør

Thomas Nordahl Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i OPTOGLAS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for OPTOGLAS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 9. april 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

OPTOGLAS ApS
Valhøjs Alle 126
2610 Rødovre

CVR-nr.: 26 67 19 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Janne Glasdam Axelsen, direktør
Thomas Nordahl Nielsen, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri, agenturvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 1.190.454, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.112.838.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Selskabets virksomhedskapital er reetableret ved positiv indtjening i 1. kvartal 2024 samt eftergivelse af gæld fra moderselskabet i april måned 2024. Selskabets ledelse forventer endvidere at den positive indtjening fortsætter fremadrettet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		813.391	1.508.486
Personaleomkostninger	2	<u>-1.959.814</u>	<u>-1.331.786</u>
Resultat før finansielle poster		-1.146.423	176.700
Finansielle indtægter	3	323	1.434
Finansielle omkostninger	4	<u>-48.461</u>	<u>-16.016</u>
Resultat før skat		-1.194.561	162.118
Skat af årets resultat	5	<u>4.107</u>	<u>-43.778</u>
Årets resultat		<u>-1.190.454</u>	<u>118.340</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.190.454</u>	<u>118.340</u>
		<u>-1.190.454</u>	<u>118.340</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	32.000	0
Materielle anlægsaktiver		32.000	0
Deposita		0	32.640
Finansielle anlægsaktiver		0	32.640
Anlægsaktiver i alt		32.000	32.640
Færdigvarer og handelsvarer		373.721	294.205
Varebeholdninger		373.721	294.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.001	795.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	43.430
Andre tilgodehavender		16.440	6.720
Periodeafgrænsningsposter		41.144	43.751
Tilgodehavender		296.585	889.111
Likvide beholdninger		68.666	237.495
Omsætningsaktiver i alt		738.972	1.420.811
Aktiver i alt		770.972	1.453.451

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.237.838	-47.384
Egenkapital		-1.112.838	77.616
Hensættelse til udskudt skat		0	4.107
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.319	290.494
Gæld til tilknyttede virksomheder		512.373	521.067
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		406.184	0
Selskabsskat		0	39.671
Anden gæld		478.934	520.496
Kortfristede gældsforpligtelser		1.883.810	1.371.728
Gældsforpligtelser i alt		1.883.810	1.371.728
Passiver i alt		770.972	1.453.451

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-47.384	77.616
Årets resultat	0	-1.190.454	-1.190.454
Egenkapital 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>-1.237.838</u>	<u>-1.112.838</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er ultimo året negativ med 1.113 t.kr. Selskabet har dermed tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Selskabets virksomhedskapital er reetableret ved positiv indtjening i 1. kvartal 2024 samt eftergivelse af gæld fra moderselskabet i april måned 2024. Selskabets ledelse forventer endvidere at den positive indtjening fortsætter fremadrettet.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.686.428	1.252.305
Pensioner	190.551	46.202
Andre omkostninger til social sikring	48.091	16.994
Andre personaleomkostninger	<u>34.744</u>	<u>16.285</u>
	<u>1.959.814</u>	<u>1.331.786</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3	1.434
Valutakursgevinster	<u>320</u>	<u>0</u>
	<u>323</u>	<u>1.434</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.341	0
Andre finansielle omkostninger	32.027	16.016
Valutakurstab	<u>93</u>	<u>0</u>
	<u>48.461</u>	<u>16.016</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	39.671
Årets udskudte skat	<u>-4.107</u>	<u>4.107</u>
	<u>-4.107</u>	<u>43.778</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>32.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>32.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>32.000</u>

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til lejekontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>582.799</u>	<u>0</u>
	<u>582.799</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sandbjerg Gruppen A/S (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OPTOGLAS ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.