



VADSKÆR  
KRØMMELBEIN  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Årsrapport for 2020/21

---

## Ozilia Value Solution ApS

Liselejevej 13, 3360 Liseleje

CVR-nr. 27 97 15 47

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021

---

Viktoria Elenore Ozilia Sommerwai  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ozilia Value Solution ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Liseleje, den 30. november 2021

### Direktion

Viktoria Elenore Ozilia  
Sommerwai

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Ozilia Value Solution ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Ozilia Value Solution ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor 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.

Rødovre, den 30. november 2021

Vadskær Krømmelbein  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44139

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ozilia Value Solution ApS Liselejevej 13 3360 Liseleje
	CVR-nr.: 27 97 15 47
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Hjemsted: Halsnæs
<b>Direktion</b>	Viktoria Elenore Ozilia Sommerwai
<b>Revisor</b>	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at yde konsulentvirksomhed indenfor bogføring og administration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 112.544, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 332.174.

Resultatet er påvirket af tab på udlån på kr. 2.450.000 samt indregning af udskudt skatteaktiv på kr. 539.000 i den relation.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ozilia Value Solution ApS for 2020/21 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 2020/21 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at arbejdet/produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Direkte omkostninger

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 salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Depositum

Depositum indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltager samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.882.407</b>	<b>1.639.095</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-585.087</u>	<u>-677.089</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.297.320</b>	<b>962.006</b>
Finansielle indtægter	2	615.995	146.914
Finansielle omkostninger		<u>-2.831.563</u>	<u>-959.882</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-918.248</b>	<b>149.038</b>
Skat af årets resultat	3	<u>1.030.792</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>112.544</u></b>	<b><u>149.038</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Overført resultat		<u>56.044</u>	<u>93.738</u>
		<b><u>112.544</u></b>	<b><u>149.038</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		7.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.500</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.500</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		324.102	666.875
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	188.100	0
Andre tilgodehavender		346.502	2.701.558
Udskudt skatteaktiv		1.241.991	0
Selskabsskat		162.315	153.857
Periodeafgrænsningsposter		75.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.338.010</b>	<b>3.522.290</b>
Værdipapirer		4.170.223	1.053.341
<b>Værdipapirer</b>		<b>4.170.223</b>	<b>1.053.341</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.838.593</b>	<b>5.497.412</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.346.826</b>	<b>10.073.043</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.354.326</b>	<b>10.073.043</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		150.674	94.630
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>332.174</u></b>	<b><u>274.930</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.188	1.608
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.251.740	9.277.507
Selskabsskat		194.917	0
Anden gæld		<u>508.307</u>	<u>518.998</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.022.152</u></b>	<b><u>9.798.113</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.022.152</u></b>	<b><u>9.798.113</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.354.326</u></b>	<b><u>10.073.043</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Oplysning om dagsværdi	2		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	94.630	55.300	274.930
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	56.044	56.500	112.544
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>150.674</b>	<b>56.500</b>	<b>332.174</b>

## Noter

	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	470.767	473.027
Pensioner	83.581	83.180
Andre omkostninger til social sikring	2.787	1.998
Andre personaleomkostninger	<u>27.952</u>	<u>118.884</u>
	<b><u>585.087</u></b>	<b><u>677.089</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>2020/21</u> kr.
<b>2 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>497.537</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>4.170.223</u>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-1.241.991	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>211.199</u>	<u>0</u>
	<u><b>-1.030.792</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>188.100</u>	<u>0</u>
	<u><b>188.100</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		