

OliPhi ApS
Matrupsvej 7, 7620 Lemvig

CVR-nr. 28 68 74 78

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2017.

Gitte Hejlskov Hedegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OliPhi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 2. februar 2017

Direktion

Gitte Hejlskov Hedegaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i OliPhi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OliPhi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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.

Struer, den 2. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OliPhi ApS Mattrupsvej 7 7620 Lemvig Telefon: 24476633 Hjemmeside: www.oliphi.dk CVR-nr.: 28 68 74 78 Stiftet: 20. april 2005 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår
Direktion	Gitte Hejlskov Hedegaard, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Handelsbanken, Lemvig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i årets løb været drift af Bailine klinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15 t.kr. kr. mod 88 t.kr. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -100 t.kr. kr. mod 42 t.kr. kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 forventede en forbedret bruttofortjeneste og indtjening for 2015/16. Årets resultat levede ikke op til forventningerne, og ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den i regnskabsåret opnåede omsætning og indtjening forventes forbedret i 2016/17.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -252 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OliPhi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til royalty, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede franchiserettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Franchiserettigheder afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 7 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	15.400	87.593
2 Personaleomkostninger	-72.000	0
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-16.312	-14.641
Resultat før finansielle poster	-72.912	72.952
Finansielle indtægter	0	207
3 Finansielle omkostninger	-12.102	-11.173
Resultat før skat	-85.014	61.986
Skat af årets resultat	-14.682	-19.662
Årets resultat	-99.696	42.324
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	42.324
Disponeret fra overført resultat	-99.696	0
Disponeret i alt	-99.696	42.324

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede franchiserettigheder	0	13.094
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	13.094
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	13.094
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.000	5.000
Varebeholdninger i alt	4.000	5.000
Udskudte skatteaktiver	60.752	75.434
Periodeafgrænsningsposter	8.902	7.998
Tilgodehavender i alt	69.654	83.432
Omsætningsaktiver i alt	73.654	88.432
Aktiver i alt	73.654	101.526

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
6 Overført resultat		-377.089	-277.393
Egenkapital i alt		<u>-252.089</u>	<u>-152.393</u>
 Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		98.019	20.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.660	18.660
Anden gæld		209.064	215.208
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>325.743</u>	<u>253.919</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>325.743</u>	<u>253.919</u>
 Passiver i alt		<u>73.654</u>	<u>101.526</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	-99.696	42.324
7 Reguleringer	39.878	44.914
8 Ændring i driftskapital	-6.049	-58.109
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-65.867	29.129
Renteindbetalinger og lignende	1	207
Renteudbetalinger og lignende	-12.102	-11.173
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-77.968	18.163
Ændring i likvider	-77.968	18.163
Likvider 1. oktober 2015	-20.051	-38.214
Likvider 30. september 2016	-98.019	-20.051
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-98.019	-20.051
Likvider 30. september 2016	-98.019	-20.051

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Egenkapitalen udgør på balancedagen -252 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>72.000</u>	<u>0</u>
	<u>72.000</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>12.102</u>	<u>11.173</u>
	<u>12.102</u>	<u>11.173</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede franchise- rettigheder
Kostpris 1. oktober 2015		<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		86.906
Årets af- og nedskrivninger		<u>13.094</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris 1. oktober 2015		180.000
Kostpris 30. september 2016		180.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		180.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		180.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		0

30/9 2016

30/9 2015

6. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	-277.393	-319.717
Årets overførte underskud	-99.696	42.324
	<u>-377.089</u>	<u>-277.393</u>

2015/16

2014/15

7. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	13.094	14.286
Finansielle indtægter	0	-207
Finansielle omkostninger	12.102	11.173
Skat af årets resultat	14.682	19.662
	<u>39.878</u>	<u>44.914</u>

8. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.000	1.000
Ændring i tilgodehavender	-904	571
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-6.145	-59.680
	<u>-6.049</u>	<u>-58.109</u>