

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

## Optiva ApS

Baldersbuen 15F, st. tv., 2640 Hedehusene

CVR-nr. 28 69 46 52

### Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/8 2017.



Dirigent  
Brian Everhøj

Hjemstedskommune: Høje Taastrup

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoriseret el-installatørvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Optiva ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hedehusene, den 24. august 2017

### **Direktion**

Brian Everhøj



Rasmus Steen Pedersen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Optiva ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Optiva ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 24. august 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgs-, lokale-, administrations- og autodriftsomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusiv 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver.

Udskudt skat indregnes alene med den værdi, den forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationssværdien, såfremt denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017**

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	819.164	439.916
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-794.089</u>	<u>-409.157</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	25.075	30.759
2	Afskrivninger	<u>-6.858</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	18.217	30.759
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-232</u>	<u>-564</u>
	<b>Resultat før skat</b>	17.985	30.195
3	Beregnete skatter	<u>-5.874</u>	<u>-7.370</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>12.111</u>	<u>22.825</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	12.111	-29.347
	Udbytte	<u>0</u>	<u>52.172</u>
		<u>12.111</u>	<u>22.825</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note	30/6 2017	30/6 2016	
	kr.	kr.	
	<b>AKTIVER</b>		
	Indretning af lejede lokaler	27.431	0
	Driftsmidler	30.000	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>57.431</u>	<u>0</u>
	Deposita	27.600	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>27.600</u>	<u>0</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>85.031</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger	65.000	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>65.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	418.097	233.568
	Forudbetalte omkostninger	0	18.938
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>418.097</u>	<u>252.506</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>26.179</u>	<u>100.889</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>509.276</u>	<u>353.395</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>594.307</u></u>	<u><u>353.395</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	126.250	125.000
	Overført til næste år	12.111	0
	Afsat udbytte	0	52.172
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>138.361</u>	<u>177.172</u>
	Udskudt skat	1.650	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>1.650</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.806	48.350
	Selskabsskat	5.594	7.976
	Anden gæld	190.896	119.897
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>454.296</u>	<u>176.223</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>454.296</u>	<u>176.223</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>594.307</u>	<u>353.395</u>

6 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	697.917	355.892
Pensioner	67.105	42.898
Andre omkostninger til social sikring	11.489	7.867
Andre personaleudgifter	<u>17.578</u>	<u>2.500</u>
	<u>794.089</u>	<u>409.157</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	6.858	0
Driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.858</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	4.224	7.370
Udskudt skat, regulering	<u>1.650</u>	<u>0</u>
	<u>5.874</u>	<u>7.370</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>-1.650</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler</u> <u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	0	237.350 0
Tilgang	34.289	30.000 27.600
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2017</b>	<u>34.289</u>	<u>267.350</u> <u>27.600</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0	237.350 0
Afskrivninger i året	6.858	0 0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>	<u>6.858</u>	<u>237.350</u> <u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2017</b>	<u>27.431</u>	<u>30.000</u> <u>27.600</u>

<b>5 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	0	52.172	177.172
Kapitalforhøjelse	1.250	0	0	1.250
Udbetalt udbytte	0	0	-52.172	-52.172
Årets resultat	0	12.111	0	12.111
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>126.250</u>	<u>12.111</u>	<u>0</u>	<u>138.361</u>

**6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende varevogn med en månedlig betaling på kr. 2.823.

Leasingkontrakten udløber den 30/4 2019.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.