

# **Olitex ApS**

**Peder Wessels Vej 7, 5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 28 89 28 10**

## **Årsrapport**

**1. juli 2019 - 30. juni 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2020.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Olitex 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. december 2020

**Direktion**

Ali Mohammed Zeboun

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

## **Til kapitalejeren i Olitex ApS**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Olitex ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 1. december 2020

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor  
mne5260

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Olitex ApS Peder Wessels Vej 7 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 28 89 28 10
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ali Mohammed Zeboun
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	Ali Zeboun Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af international handel med tekstiler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 6.108.735 kr. mod 6.378.599 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 403.455 kr. mod 1.602.836 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 pandemien, der har medført en væsentlig opbremsning i kundernes købelyst og dermed haft negativ påvirkning på selskabets aktivitetsniveau og resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af dele af samfundet vil kunne medføre uventede udfordringer, der kan have en negativ påvirkning på selskabets aktivitetsniveau og økonomiske udvikling. Under hensyntagen til regeringens initiativer og hjælpepakker, den forventede varighed af pandemien og selskabets likvide beredskab forventer selskabet ikke væsentlige udfordringer, der kan true den fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Olitex 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, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder Covid-19 kompensationer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### 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 i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsespris under 14.100 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og omfatter huslejedeposita.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Olitex ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.108.735</b>	<b>6.378.599</b>
2 Personaleomkostninger	-4.507.041	-3.869.381
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-72.320</u>	<u>-59.929</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.529.374</b>	<b>2.449.289</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	78.375	87.735
Andre finansielle indtægter	818	8.602
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.084.072</u>	<u>-486.466</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>524.495</b>	<b>2.059.160</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-121.040</u>	<u>-456.324</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>403.455</b>	<b>1.602.836</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.750.000
Overføres til overført resultat	403.455	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.147.164</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>403.455</b>	<b>1.602.836</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	346.649	216.370
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>346.649</u>	<u>216.370</u>
6 Deposita	114.583	114.583
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>114.583</u>	<u>114.583</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>461.232</u></b>	<b><u>330.953</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.795.567	23.171.415
Varebeholdninger i alt	<u>25.795.567</u>	<u>23.171.415</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.750.913	9.779.714
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.574.820
Udskudte skatteaktiver	45.000	27.000
Andre tilgodehavender	1.058.725	1.123.513
Periodeafgrænsningsposter	40.140	75.653
Tilgodehavender i alt	<u>9.894.778</u>	<u>14.580.700</u>
Likvide beholdninger	54.669	39.801
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>35.745.014</u></b>	<b><u>37.791.916</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>36.206.246</u></b>	<b><u>38.122.869</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.575.769	11.172.314
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.700.769</b>	<b>15.047.314</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	350.595	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.595	0
Gæld til pengeinstitutter	17.909.541	14.857.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.764.560	3.366.450
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.640.042	3.329.655
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	335.148	22.697
Selskabsskat	611.534	996.512
Anden gæld	894.057	502.616
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.154.882	23.075.555
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.505.477</b>	<b>23.075.555</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>36.206.246</b>	<b>38.122.869</b>

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	11.172.314	3.750.000	15.047.314
Udloddet udbytte	0	0	-3.750.000	-3.750.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	403.455	0	403.455
	<b>125.000</b>	<b>11.575.769</b>	<b>0</b>	<b>11.700.769</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	
Indtægter:		
Covid-19 kompensation for lønninger og faste omkostninger	<u>692.072</u>	
	<u>692.072</u>	
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Covid-19 kompensation indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter", der er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"	<u>692.072</u>	
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>692.072</u></b>	
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.403.521	3.764.815
Andre omkostninger til social sikring	<u>103.520</u>	<u>104.566</u>
	<b><u>4.507.041</u></b>	<b><u>3.869.381</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>15</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	76.547	33.642
Andre finansielle omkostninger	<u>1.007.525</u>	<u>452.824</u>
	<b><u>1.084.072</u></b>	<b><u>486.466</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	139.040	472.494
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.000</u>	<u>-16.170</u>
	<b><u>121.040</u></b>	<b><u>456.324</u></b>



## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	461.148	66.665
Tilgang	92.599	110.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>553.747</b>	<b>176.665</b>
Af- og nedskrivninger primo	296.443	15.000
Årets afskrivninger	61.987	10.333
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>358.430</b>	<b>25.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>195.317</b>	<b>151.332</b>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>

### 6. Deposita

Kostpris primo	114.583	174.583
Afgang i årets løb	0	-60.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>114.583</b>	<b>114.583</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>114.583</b>	<b>114.583</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 17.910 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 18.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør:

Varebeholdninger	25.796 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.751 t.kr.
Driftsmidler og indretning	347 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne, Olitex Bolig ApS og AW Bolig ApS, bankgæld, der pr. 30. juni 2020 udgør henholdsvis 654 t.kr. og 323 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ali Zeboun Holding ApS, CVR-nr. 29 81 03 62 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.