

OPSUND BAY ApS

Nørre Søgade 9A 1 th
1370 København K

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/12/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OPSUND BAY ApS
Nørre Søgade 9A 1 th
1370 København K

e-mailadresse: info@opsundbay.com

CVR-nr: 29787107

Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2019 - 30. september 2020 for OPSUND BAY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København K, den 21/12/2020

Direktion

Kenneth Opsund Bay

Dianna Opsund Bay

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i design og produktion af modetøj samt Public Relation arbejde for en række klienter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.10.2019 - 30.09.2020 udviser et resultat på kr. 84.037.

Selskabets balance pr. 30.09.2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 108.085 samt en balancesum på kr. 680.671.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabet afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for OPSUND BAY ApS for 01.10.2019-30.09.2020 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		326.104	320.050
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		-273.011	-217.082
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.088	-33.933
Resultat af ordinær primær drift		21.005	69.035
Andre finansielle indtægter		74.273	
Øvrige finansielle omkostninger		-16.891	-1.687
Ordinært resultat før skat		78.387	67.348
Skat af årets resultat		5.650	
Årets resultat		84.037	67.348
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		84.037	67.348
I alt		84.037	67.348

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.273	93.361
Materielle anlægsaktiver i alt	2	61.273	93.361
Deposita		45.016	45.016
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.016	45.016
Anlægsaktiver i alt		106.289	138.377
Råvarer og hjælpematerialer		193.056	337.164
Varebeholdninger i alt		193.056	337.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.196	237.309
Tilgodehavende skat		11.270	1.616
Tilgodehavender i alt		159.466	238.925
Likvide beholdninger		221.860	
Omsætningsaktiver i alt		574.382	576.089
Aktiver i alt		680.671	714.466

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-430.085	-415.895
Egenkapital i alt		-180.085	-165.895
Gæld til banker			34.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.354	137.346
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		155.086	57.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		422.316	651.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	860.756	880.361
Gældsforpligtelser i alt		860.756	880.361
Passiver i alt		680.671	714.466

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	2019/20	2018/19
Lønninger	235.500,00	80.545,00
Sygedagpenge mv.	-650,91	0,00
B-honorar	1.022,00	61.430,00
AER (Samlet betaling)	509,30	861,12
ATP	2.082,74	378,68
KM-penge	0,00	16.550,18
Personaleudgifter	34.548,13	63.871,37
Lønninger i alt	273.011,26	223.636,35

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Indretning af lejede lokaler	2019/20	2018/19
Indretning, anskaffelse primo	179.943,88	150.425,88
Indretning, årets tilgang	0,00	29.518,00
Indretning, afskrivning primo	-157.805,38	-150.425,88
Indretning, årets afskrivninger	-5.534,63	-7.379,50
Indretning af lejede lokaler i alt	16.603,87	22.138,50
Driftsmidler & inventar		
Driftsmidler, anskaffelse primo	106.213,40	33.750,00
Driftsmidler, årets tilgang	0,00	72.463,40
Driftsmidler, afskrivning primo	-34.990,85	-8.437,50
Driftsmidler, årets afskrivninger	-26.553,35	-26.553,35
Driftsmidler & inventar i alt	44.669,20	71.222,55
Edb-anlæg		
Deposita		
Huslejedepositum u/moms	45.016,32	45.016,32
Deposita i alt	45.016,32	45.016,32
Anlægsaktiver i alt	106.289,39	138.377,37

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD	2019/20	2018/19
Skyldig selskabsskat	940,36	1.616,36
Kreditorer	-157.735,87	-234.174,83
Skyldige omkostninger	-8.000,00	-8.000,00
Mellemregning med anpartshaver	-422.315,84	-670.249,56
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-42.141,38	-91.228,83
Udgående (salg) moms	-204.475,74	-427.459,85
Indgående (køb) moms	86.456,89	162.085,26
Erhvervsmoms (køb i udland)	23.412,58	83.452,21
Erhvervsmoms (modkonto)	-23.412,58	-83.452,21
Elafgift	0,00	0,00
Betalt moms	71.831,06	314.462,04
Moms og afgifter i alt	-88.329,17	-42.141,38
Anden gæld		
Skyldig A-skat	-44.569,00	0,00
Skyldig ATP	-2.272,08	-568,02
Skyldig AM-bidrag	-18.776,00	-6.429,00
Skyldige lønninger	-117.618,65	0,00
Skattekonto	0,00	3.461,03
Skyldig told	-1.140,50	0,00
Anden gæld i alt	-184.376,23	-3.535,99
GÆLD I ALT	-859.816,75	-956.485,40

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Arets resultat blev positivt med kr. 84.037.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der foreligger ikke skriftligt tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de vil opretholde det nuværende engagement og udvide det i det omfang, der måtte være behov for det. Hovedanpartshavers tilgodehavende i selskabet udgør kr. 422.316.

Hovedanpartshaver er indstillet på at træde tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer, lige som de forventer, at det vil være muligt at opretholde, og i fornødent omfang udvide selskabets bankfinansiering, hvis der måtte blive behov for det.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift

.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

Virksomheden har i regnskabsåret modtaget kompensation for manglende omsætning if. med Covid19.

Dette betragtes på trods af skiftende retningslinjer og manglende retningslinjer jf. revision heraf ikke som eventualforpligtelse med risiko for evt. tilbagebetalingspligt. Virksomheden har modtaget kr. 281.256. Virksomhedens omsætningstab if. med Covid19 har været tilstækkeligt herfor.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	2