

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

Optimize IT ApS

**Callisensvej 42, 1
2900 Hellerup**

CVR-nr. 31 06 44 06

Årsrapport for 2016/2017

(10. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5 / 12 2017**

Tom Quvang Jørgensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Optimize IT ApS
Callisensvej 42, 1
2900 Hellerup

Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Tom Quvang Jørgensen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Ringkjøbing Landbobank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Optimize IT ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Hellerup, den 30. oktober 2017

Direktion:

Tom Quvang Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Optimize IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optimize IT ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 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 revisorers Ethiske 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.

Hørsholm, den 30. oktober 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optimize IT ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 30. juni 2017 medfører, at egenkapitalen forøges med t.dkk 652 og pr. 30. juni 2016, at egenkapitalen er forøget med t.dkk 403. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter honorarindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdsydelsen har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitut.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	1.602.462	1.282.933
2 Personaleomkostninger.....	751.431	748.445
3 Af- og nedskrivninger.....	16.200	25.222
Resultat før finansielle poster	834.831	509.266
4 Finansielle indtægter.....	2.825	10.350
Finansielle omkostninger.....	553	1.160
Resultat før skat	837.103	518.456
5 Skat af årets resultat.....	185.116	115.483
Årets resultat	<u>651.987</u>	<u>402.973</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	651.987	402.973
Overført resultat.....	0	0
Disponeret i alt	<u>651.987</u>	<u>402.973</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.177	23.377
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.177</u>	<u>23.377</u>
Depositum.....	11.375	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.375</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt.....	<u>18.552</u>	<u>23.377</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser....	404.920	391.020
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	156.635	146.112
Andre tilgodehavender.....	0	21.797
Periodeafgrænsningsposter.....	0	3.167
Tilgodehavender i alt	<u>561.555</u>	<u>562.096</u>
Likvide beholdninger	<u>987.703</u>	<u>596.611</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.549.258</u>	<u>1.158.707</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.567.810</u>	<u>1.182.084</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>651.987</u>	<u>402.973</u>
Egenkapital i alt	<u>776.987</u>	<u>527.973</u>
Udskudt skat.....	<u>1.579</u>	<u>3.596</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>1.579</u>	<u>3.596</u>
Selskabsskat.....	<u>187.133</u>	<u>120.181</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>187.133</u>	<u>120.181</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.000	15.500
Selskabsskat.....	120.181	193.079
Anden gæld.....	<u>467.930</u>	<u>321.755</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>602.111</u>	<u>530.334</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>789.244</u>	<u>650.515</u>
Passiver i alt.....	<u>1.567.810</u>	<u>1.182.084</u>

1 Væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser m.v.

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015/2016				
Egenkapital primo.....	125.000	0	606.918	731.918
Betalt udbytte.....			-606.918	-606.918
Årets resultat.....		402.973		402.973
Udbytte.....		-402.973	402.973	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	402.973	527.973
2016/2017				
Egenkapital primo.....	125.000	0	402.973	527.973
Betalt udbytte.....			-402.973	-402.973
Årets resultat.....		651.987		651.987
Udbytte.....		-651.987	651.987	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	0	651.987	776.987

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive konsulentvirksomhed indenfor IT.

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager.....	634.864	634.893
Pensionsbidrag.....	108.696	108.696
Sociale omkostninger.....	7.871	4.856
Personaleomkostninger i alt.....	<u>751.431</u>	<u>748.445</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	83.599	70.000
Årets tilgang.....	0	13.599
 Kostpris pr. 30. juni 2017.....	 <u>83.599</u>	 <u>83.599</u>
 Afskrivninger primo.....	 60.222	 35.000
Årets afskrivning.....	16.200	25.222
 Afskrivninger pr. 30. juni 2017.....	 <u>76.422</u>	 <u>60.222</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017.....	 <u>7.177</u>	 <u>23.377</u>
 4 Finansielle indtægter		
Heraf finansielle indtægter vedrørende tilknyttede virksomheder.....	 <u>2.825</u>	 <u>10.350</u>
 5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	187.133	120.181
Forskydning i udskudt skat.....	-2.017	-4.698
 Skat af årets resultat.....	 <u>185.116</u>	 <u>115.483</u>

Selskabet har betalt t.dkk 193 i sambeskatningsbidrag i regnskabsåret.

Noter

6 Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

7 Pantsætninger og sikkerheder, eventualforpligtelser m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 152. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.

Leasingforpligtelse i alt t.dkk 120 forfalder senest i regnskabsåret 2017/2018.