

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 2015/2016

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/10 2016**

Tom Quvang Jørgensen

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12



Selskabsoplysninger

Selskabet Optimize IT ApS
Callisensvej 42, 1
2900 Hellerup

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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 2015/2016 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 23. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors 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 23. september 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optimize IT ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er 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.

Nettoomsætning

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



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 om 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 nettorealisationseværdi.

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%.

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 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	1.282.933	1.557.594
2 Personaleomkostninger.....	748.445	748.799
3 Af- og nedskrivninger.....	<u>25.222</u>	<u>23.333</u>
Resultat før finansielle poster	509.266	785.462
4 Finansielle indtægter.....	10.350	9.000
Finansielle omkostninger.....	<u>1.160</u>	<u>338</u>
Resultat før skat	518.456	794.124
5 Skat af årets resultat.....	<u>115.483</u>	<u>187.206</u>
Årets resultat	<u>402.973</u>	<u>606.918</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	23.377	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....	23.377	35.000
Anlægsaktiver i alt.....	23.377	35.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser....	391.020	350.122
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	146.112	558.633
Andre tilgodehavender.....	21.797	0
Periodeafgrænsningsposter.....	3.167	2.700
Tilgodehavender i alt	562.096	911.455
Likvide beholdninger	596.611	516.579
Omsætningsaktiver i alt	1.158.707	1.428.034
Aktiver i alt.....	1.182.084	1.463.034



Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
6 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	0	0
Egenkapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Udskudt skat.....	3.596	8.294
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>3.596</u>	<u>8.294</u>
Selskabsskat.....	120.181	193.079
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.181</u>	<u>193.079</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.500	13.900
Selskabsskat.....	193.079	123.110
Anden gæld.....	321.755	392.733
Afsat udbytte for regnskabsåret.....	402.973	606.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>933.307</u>	<u>1.136.661</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.053.488</u>	<u>1.329.740</u>
Passiver i alt.....	<u>1.182.084</u>	<u>1.463.034</u>

1 Væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser m.v.



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	125.000	0	125.000
Årets resultat.....		606.918	606.918
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		-606.918	-606.918
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	0	125.000
Årets resultat.....		402.973	402.973
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		-402.973	-402.973
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>



Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive konsulentvirksomhed indenfor IT.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager.....	634.893	634.920
Pensionsbidrag.....	108.696	108.696
Sociale omkostninger.....	4.856	5.183
Personaleomkostninger i alt.....	<u>748.445</u>	<u>748.799</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	70.000	70.000
Årets tilgang.....	13.599	0
Kostpris pr. 30. juni 2016.....	<u>83.599</u>	<u>70.000</u>
Afskrivninger primo.....	35.000	11.667
Årets afskrivning.....	25.222	23.333
Afskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>60.222</u>	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u>23.377</u>	<u>35.000</u>
4 Finansielle indtægter		
Heraf finansielle indtægter vedrørende tilknyttede virksomheder.....	<u>10.350</u>	<u>9.000</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	120.181	193.079
Forskydning i udskudt skat.....	-4.698	-5.873
Skat af årets resultat.....	<u>115.483</u>	<u>187.206</u>

Selskabet har betalt t.dkk 123 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 107. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.

Leasingforpligtelse i alt t.dkk 143 forfalder senest i regnskabsåret 2016/2017.