

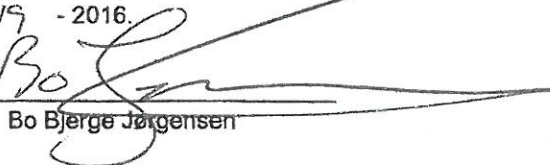
Optimaz ApS  
Hybenvej 3  
3500 Værløse

CVR NR. 32 76 29 80

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2015 - 30/6/2016

(7. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/9 - 2016.



Bo Bjerger Jørgensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

### **Påtegninger og erklæringer**

Ledespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

3

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

**Selskabsoplysninger**

Optimaz ApS  
Hybenvej 3  
3500 Værløse

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| CVR NR:      | 32 76 29 80        |
| Stiftet:     | 29. januar 2010    |
| Hjemsted:    | Furesø kommune     |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Bo Bjerge Jørgensen

|                |             |
|----------------|-------------|
| Revisor:       |             |
| REV og RÅD ApS |             |
| Bymidten 80    |             |
| 3500 Værløse   |             |
| CVR NR:        | 32 94 26 60 |

## LEDELSESPÅTEGNING

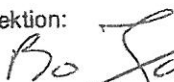
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Optimaz ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2015/16 er opfyldt.

Værløse, den 21. september 2016

Direktion:



Bo Bjerge Jørgensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Optimaz ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Optimaz ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 21. september 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt relateret virksomhed.

Årsrapporten for Optimaz ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### **Indtægtskriterie**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsmæssige omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje og autodrift m.v., samt kontorhold- og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Anlægsaktiver

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 inv€ | 3-8 år   | 0-20%     |

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## **Omsætningsaktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder optages til færdiggørelsesgraden. Værdien optages til salgspris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## **Gæld**

### **Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under langfristet gæld og betegnes som skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.



**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

|  | <b>2015/16</b>   | <b>2014/15</b><br><b>1.000 KR.</b> |
|--|------------------|------------------------------------|
| Nettoomsætning                         | 1.549.142        | 2.259                              |
| Produktionsomkostninger                | 0                | -423                               |
| Bruttoresultat                         | 1.549.142        | 1.836                              |
| Andre eksterne omkostninger            | -81.000          | -116                               |
| <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>1.468.142</b> | <b>1.720</b>                       |
| 1. Personaleomkostninger               | -1.476.026       | -1.346                             |
| 2. Afskrivninger af anlægsaktiver      | -15.919          | -64                                |
| <b>Resultat af primær drift</b>        | <b>-23.803</b>   | <b>310</b>                         |
| 3. Finansielle indtægter               | 3.519            | 53                                 |
| 4. Finansielle omkostninger            | -393             | 0                                  |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>-20.677</b>   | <b>363</b>                         |
| 5. Skat af årets resultat              | 4.377            | -86                                |
| <b>Årets resultat</b>                  | <b>-16.300</b>   | <b>277</b>                         |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                  |                                    |
| Udbytte for regnskabsåret              | 0                | 277                                |
| Overført resultat                      | -16.300          | 0                                  |
|  | <b>-16.300</b>   | <b>277</b>                         |

**Note**    **BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

| <b><u>AKTIVER</u></b>               | <b>2015/16</b> | <b>2014/15<br/>1.000 KR.</b> |
|-------------------------------------|----------------|------------------------------|
| <b>Anlægsaktiver:</b>               |                |                              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>   |                |                              |
| Depositum                           | 0              | 17                           |
|                                     | <u>0</u>       | <u>17</u>                    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>          | <u>0</u>       | <u>17</u>                    |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>           |                |                              |
| <b>Tilgodehavender:</b>             |                |                              |
| Tilgodehavender fra salg            | 129.079        | 158                          |
| Igangværende arbejder               | 0              | 225                          |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 4.377          | 0                            |
| Andre tilgodehavender               | 910            | 1                            |
| Periodeafgrænsningsposter           | 6.458          | 11                           |
|                                     | <u>140.824</u> | <u>395</u>                   |
| <b>Likvide beholdninger</b>         | <u>358.182</u> | <u>542</u>                   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>      | <u>499.006</u> | <u>937</u>                   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                | <u>499.006</u> | <u>954</u>                   |

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u>                                   | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u><br><u>1.000 KR.</u> |
|-------------|---|----------------|------------------------------------|
| 6.          | <b>EGENKAPITAL</b>                                |                |                                    |
|             | Selskabskapital                                   | 125.000        | 125                                |
|             | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen   | 0              | 277                                |
|             | Overført resultat                                 | -15.808        | 1                                  |
|             | <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                          | <u>109.192</u> | <u>403</u>                         |
|             | <b>HENSÆTTELSER</b>                               |                |                                    |
| 5.          | Udskudt skat                                      | <u>0</u>       | <u>0</u>                           |
|             | <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>                         | <u>0</u>       | <u>0</u>                           |
|             | <b>LANGFRISTET GÆLD</b>                           |                |                                    |
| 5.          | Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder    | <u>0</u>       | <u>86</u>                          |
|             |   | <u>0</u>       | <u>86</u>                          |
|             | <b>KORTFRISTET GÆLD</b>                           |                |                                    |
|             | Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser | 0              | 0                                  |
|             | Gæld til moderselskabet                           | 0              | 30                                 |
|             | Anden gæld  | 389.814        | 435                                |
|             |   | <u>389.814</u> | <u>465</u>                         |
|             | <b>GÆLD I ALT</b>                                 | <u>389.814</u> | <u>551</u>                         |
|             | <b>PASSIVER I ALT</b>                             | <u>499.006</u> | <u>954</u>                         |

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

8. Oplysninger om usikkerheder m.v.

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

|  | <b>2015/16</b>   | <b>2014/15<br/>1.000 KR.</b> |
|--|------------------|------------------------------|
| <b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>    |                  |                              |
| Gager m.v.                                 | 1.462.477        | 1.334                        |
| Sociale omkostninger                       | 5.050            | 5                            |
| Andre personaleudgifter                    | 8.499            | 7                            |
|  | <u>1.476.026</u> | <u>1.346</u>                 |
| <b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>            |                  |                              |
| Inventar og driftsmidler                   | 0                | 0                            |
| Småanskaffelser u/12.900                   | 15.919           | 64                           |
|  | <u>15.919</u>    | <u>64</u>                    |
| <b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>    |                  |                              |
| Bank                                       | 205              | 3                            |
| Kursgevinst porteføljeaktier               | 3.314            | 50                           |
| Debitorer                                  | 0                | 0                            |
|  | <u>3.519</u>     | <u>53</u>                    |
| <b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b> |                  |                              |
| Bank m.v.                                  | 84               | 0                            |
| Valutakursdifferencer                      | 248              | 0                            |
| Renter, gebyrer SKAT                       | 61               | 0                            |
|  | <u>393</u>       | <u>0</u>                     |

| <b>5. Selskabsskat:</b>   | <b>2015/16</b> | <b>2014/15<br/>1.000 KR.</b> |
|---|----------------|------------------------------|
| De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. |                |                              |
| Beregnet selskabsskat 2015/16   | 0              | 86                           |
| Regulering skat tidligere år samt reg. ifm. sambeskatning                             | -4.377         | 0                            |
| Beregnet udskudt skat (se nedenfor)   | 0              | 0                            |
|   | <u>-4.377</u>  | <u>86</u>                    |
| <b>Udskudt skat:</b>  |                |                              |
| Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:                               |                |                              |
| Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler                      | 0              | 0                            |
| Beregningsgrundlag  | 0              | 0                            |
| Udskudt skat primo  | 0              | 0                            |
| Udskudt skat pr. 30.06.2016   | 0              | 0                            |
| Regulering udskudt skat 2015/16   | 0              | 0                            |

| <b>6. Egenkapital:</b>        | <b>1/7/2015</b> | <b>Udbetalt<br/>udbytte</b> | <b>Forslag til<br/>resultatdis-<br/>ponering</b> | <b>30/6/2016</b> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------------------|--|------------------|
| Anpartskapital                | 125.000         |                             |  | 125.000          |
| Overført resultat             | 492             |                             | -16.300  | -15.808          |
| Forslag til udbytte           | 277.000         | -277.000                    | 0  | 0                |
| <b>Egenkapital 30.06.2016</b> | <u>402.492</u>  | <u>-277.000</u>             | <u>-16.300</u>                                   | <u>109.192</u>   |

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**8. Oplysninger om usikkerheder m.v.**

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Ingen