



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**OPTIVEX APS**  
**AMBOLTEN 24, 6000 KOLDING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9. juni 2017

---

Jens Ole Klausen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | Side  |
|---|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |       |
| Selskabsoplysninger.....                        | 3     |
| <b>Erklæringer</b>                              |       |
| Ledelsespåtegning.....                          | 4     |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |       |
| Ledelsesberetning.....                          | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>     |       |
| Resultatopgørelse.....                          | 8     |
| Balance.....                                    | 9-10  |
| Noter.....                                      | 11    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 12-13 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Optivex ApS<br>Ambolten 24<br>6000 Kolding   |
|                      | CVR-nr.: 34 05 11 86<br>Stiftet: 15. november 2011<br>Hjemsted: Kolding<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>     | Jens Ole Klausen<br>Kristian Pausgaard   |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birkemose Allé 39<br>6000 Kolding                                  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sydbank<br>Kirketorvet 4<br>7100 Vejle   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Optivex ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. juni 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Jens Ole Klausen

\_\_\_\_\_  
Kristian Pausgaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til kapitalejerne i Optivex ApS*

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Optivex ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke angivet moms rettidigt til Skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Kolding, den 9. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse  
Statsautoriseret Revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i fremstilling af ventilationsanlæg.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på tkr. -229 tkr. og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på tkr. 186, samt en egenkapital på tkr. -596.

Ledelsen forventer at den negative egenkapital der udgør 596 pr. 31 december 2016, reetableres via fremtidig indtjening.

Ejere og ledelse har erklæret, at ville understøtte selskabets likviditet frem til 31. december 2017 såfremt der måtte være behov herfor. Der er indhentet støtterklæring fra associerede selskaber Hesø A/S samt Boligvex ApS som tilkendegiver at vil blive ydet økonomisk støtte til Optivex ApS i regnskabsåret 2017 ved lån i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og eventuelle andre ekstraordinære omkostninger. Herudover vil alt mellemværende, i perioden til den næste ordinære generalforsamling i 2018, ikke vil blive krævet indfriet, med mindre Optivex ApS har overskudslikviditet.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2016<br>kr.     | 2015<br>tkr. |
|--|------|-----------------|--------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>44.961</b>   | <b>535</b>   |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -263.750        | -265         |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -860            | -2           |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>-219.649</b> | <b>268</b>   |
| Andre finansielle indtægter.....       | 2    | 10.020          | 9            |
| Andre finansielle omkostninger.....    |      | -19.025         | -19          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>-228.654</b> | <b>258</b>   |
| Skat af årets resultat.....            |      | 0               | 0            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>-228.654</b> | <b>258</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |              |
| Anvendt af tidligere års overskud..... |      | -228.654        | 258          |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>-228.654</b> | <b>258</b>   |



## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2016<br>kr.    | 2015<br>tkr. |
|--|----------|----------------|--------------|
| Lejedespositum og andre tilgodehavender.....         |          | 7.481          | 0            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>                | <b>3</b> | <b>7.481</b>   | <b>0</b>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                            |          | <b>7.481</b>   | <b>0</b>     |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                     |          | 69.000         | 416          |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                         |          | <b>69.000</b>  | <b>416</b>   |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse..... | 4        | 109.718        | 100          |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                          |          | <b>109.718</b> | <b>100</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>178.718</b> | <b>516</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                                  |          | <b>186.199</b> | <b>516</b>   |

## BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER                                      | Note     | 2016<br>kr.     | 2015<br>tkr. |
|---|----------|-----------------|--------------|
| Anpartskapital.....                           |          | 80.000          | 80           |
| Overført overskud.....                        |          | -676.413        | -448         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>5</b> | <b>-596.413</b> | <b>-368</b>  |
| Gæld til pengeinstitutter.....                |          | 616.300         | 583          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |          | 17.157          | 18           |
| Gæld, associerede virksomheder.....           |          | 75.406          | 100          |
| Anden gæld.....                               |          | 73.749          | 183          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   |          | <b>782.612</b>  | <b>884</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                 |          | <b>782.612</b>  | <b>884</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>                          |          | <b>186.199</b>  | <b>516</b>   |

## NOTER

|  | 2016<br>kr.    | 2015<br>tkr.                                  | Note            |
|--|----------------|---|-----------------|
| <b>Personaleomkostninger</b>   |                |   | <b>1</b>        |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2015: 1)  |                |   |                 |
| Løn og gager.....  | 128.993        | 150   |                 |
| Pensioner.....   | 989            | 1   |                 |
| Andre omkostninger til social sikring.....   | 0              | 1   |                 |
| Andre personaleomkostninger.....   | 133.768        | 113   |                 |
|  | <b>263.750</b> | <b>265</b>                                    |                 |
| <br><b>Andre finansielle indtægter</b>   |                |   | <br><b>2</b>    |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....  | 10.020         | 9   |                 |
|  | <b>10.020</b>  | <b>9</b>                                      |                 |
| <br><b>Finansielle anlægsaktiver</b>   |                |   | <br><b>3</b>    |
|  |                | Lejededpositum og<br>andre<br>tilgodehavender |                 |
| Tilgang.....   |                | 7.481   |                 |
| Kostpris 31. december 2016.....  |                | 7.481   |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>  |                | <b>7.481</b>                                  |                 |
| <br><b>Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse</b>   |                |   | <br><b>4</b>    |
| Der er i løbet af regnskabsåret ydet et ulovligt lån på 110 tkr. til selskabets ejere.<br>Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10%. |                |   |                 |
| <br><b>Egenkapital</b>   |                |   | <br><b>5</b>    |
|  | Anpartskapital | Overført<br>overskud                          | I alt           |
| Egenkapital 1. januar 2016.....  | 80.000         | -447.759                                      | -367.759        |
| Forslag til årets resultatdisponering.....   |                | -228.654                                      | -228.654        |
| <b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>  | <b>80.000</b>  | <b>-676.413</b>                               | <b>-596.413</b> |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Optivex ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret..

### Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.