

Op10mal Support ApS

Porsvej 2, 9000 Aalborg
CVR-nr. 35 04 38 29

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.05.22

Lone Birk Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Op10mal Support ApS
Porsvej 2
9000 Aalborg

Telefon: 39 39 31 13
E-mail: info@op10malsupport.dk

Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 35 04 38 29
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lone Birk Andersen
Janet Bladsgaard Haubro

Bestyrelse

Lone Birk Andersen
Janet Bladsgaard Haubro

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Op10mal Support ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. maj 2022

Direktionen

Lone Birk Andersen

Janet Bladsgaard Haubro

Bestyrelsen

Lone Birk Andersen
Formand

Janet Bladsgaard Haubro

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Op10mal Support ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Op10mal Support ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 16. maj 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne30150

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i bogholderi- og administrationslønninger til små og mellemstore virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -221.555 mod DKK -162.397 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -315.758.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men som forventet, henset til selskabets realiserede vækst i 2021, hvilket har afstedkommet omkostninger til oplæring af medarbejdere samt nyskaffelser af kontorinventar, IT-udstyr mv.

Som følge af det realiserede underskud i regnskabsårene 2020 og 2021 befinder selskabet sig fortsat i en kapitaltabssituation jvf. selskabsloven § 119, idet selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af selskabskapitalen. Som følge heraf er ledelsen pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske stilling og stille forslag om relevante foranstaltninger til fuld reetablering af selskabets egenkapital.

Ledelsen oplever fortsat stor kundetilgang, men tilførslen af medarbejderressourcer har i regnskabsåret medført et misforhold mellem løntimer og debiterbare timer grundet oplæring, intern tid samt generel ikke-debiterbare timer.

Selskabet beskæftiger ved regnskabsårets udløb 4 ansatte, og det er ledelsens forventning, at driften for regnskabsåret 2022 er rentabel, idet ledelsen oplever en markant forbedret effektivitet af de lønnede medarbejderressourcer.

Ledelsen forventer derfor samlet set for regnskabsåret 2022 et overskud. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening vil være i stand til at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække, hvorfor ledelsen ikke for nuværende har iværksat yderligere initiativer.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets kapitalejere har via en støtteerklæring til selskabet tilkendegivet at ville tilføre selskabet finansiering idet omfang det måtte blive relevant for at gennemføre driften for 2022 som planlagt.

Som følge heraf har ledelsen aflagt årsrapporten for 2021 med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttoresultat	944.717	-62.512
2	Personaleomkostninger	-1.161.855	-99.668
	Resultat før af- og nedskrivninger	-217.138	-162.180
	Finansielle omkostninger	-4.417	-217
	Årets resultat	-221.555	-162.397
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-221.555	-162.397
	I alt	-221.555	-162.397

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	17.874	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.874	0
	Anlægsaktiver i alt	17.874	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.908	0
	Andre tilgodehavender	0	15.578
	Periodeafgrænsningsposter	7.405	0
	Tilgodehavender i alt	150.313	15.578
	Likvide beholdninger	52.014	245.827
	Omsætningsaktiver i alt	202.327	261.405
	Aktiver i alt	220.201	261.405

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-395.758	-174.203
	Egenkapital i alt	-315.758	-94.203
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.028	6.292
	Anden gæld	515.931	349.316
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	535.959	355.608
	Gældsforpligtelser i alt	535.959	355.608
	Passiver i alt	220.201	261.405

3 Eventualaktiver

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	80.000	-11.806
Forslag til resultatdisponering	0	-162.397
Saldo pr. 31.12.20	80.000	-174.203
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	80.000	-174.203
Forslag til resultatdisponering	0	-221.555
Saldo pr. 31.12.21	80.000	-395.758

1. Oplysninger om fortsat drift

Som følge af det realiserede underskud i regnskabsårene 2020 og 2021 befinder selskabet sig fortsat i en kapitaltabsituation jvf. selskabsloven § 119, idet selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af selskabskapitalen. Som følge heraf er ledelsen pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske stilling og stille forslag om relevante foranstaltninger til fuld reetablering af selskabets egenkapital.

Ledelsen oplever fortsat stor kundetilgang, men tilførslen af medarbejderressourcer har i regnskabsåret medført et misforhold mellem løntimer og debiterbare timer grundet oplæring, intern tid samt generel ikke-debiterbare timer.

Selskabet beskæftiger ved regnskabsårets udløb 4 ansatte, og det er ledelsens forventning, at driften for regnskabsåret 2022 er rentabel, idet ledelsen oplever en markant forbedret effektivitet af de lønnede medarbejderressourcer.

Ledelsen forventer derfor samlet set for regnskabsåret 2022 et overskud. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen indtjening vil være i stand til at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække, hvorfor ledelsen ikke for nuværende har iværksat yderligere initiativer.

Selskabets kapitalejere har via en støtteerklæring til selskabet tilkendegivet at ville tilføre selskabet finansiering idet omfang det måtte blive relevant for at gennemføre driften for 2022 som planlagt.

Som følge heraf har ledelsen aflagt årsrapporten for 2021 med fortsat drift for øje.

	2021 DKK	2020 DKK
2. Personalemkostninger		
Lønninger	1.025.978	98.816
Pensioner	57.634	0
Andre omkostninger til social sikring	18.939	852
Andre personaleomkostninger	59.304	0
I alt	1.161.855	99.668
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	2

3. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 83, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.