

Op10mal Support ApS

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.23

Lone Birk Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Op10mal Support ApS
Porsvej 2
9000 Aalborg

Telefon: 39 39 31 13
Hjemmeside: www.op10malsupport.dk
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 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. juni 2023

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 01.01.22 - 31.12.22 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 26. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne30150

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -224.705 mod DKK -221.555 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -540.464.

Ledelsen finder årets resultat og egenkapitalforhold utilfredsstillende.

Som følge af de realiserede underskud i regnskabsårene 2020, 2021 og 2022 befinder selskabet sig fortsat i en kapitaltabssituation, jf. 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 god kundetilgang, men tilførsel og løbende udskiftning af medarbejderressourcer har i regnskabsåret medført et misforhold mellem løntimer og debiterbare timer grundet oplæring, intern tid samt generet ikke-debiterbare timer.

Selskabet beskæftiger ved regnskabsårets udløb 4 ansatte, og det er ledelsens forventning, at driften for regnskabsåret 2023 vil være rentabel, idet ledelsen forventer en markant forbedret effektivitet af de lønnede medarbejderressourcer.

Ledelsen forventer derfor samlet set for regnskabsåret 2023 et overskud. Det er som følge heraf ledelsens forventning, at selskabet 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 i det omfang, det måtte blive relevant for at gennemføre driften for 2023 som planlagt.

Som følge heraf har ledelsen aflagt årsrapporten for 2022 med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	1.249.337	944.717
2	Personaleomkostninger	-1.461.883	-1.161.855
	Resultat før af- og nedskrivninger	-212.546	-217.138
	Finansielle omkostninger	-12.159	-4.417
	Årets resultat	-224.705	-221.555
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-224.705	-221.555
	I alt	-224.705	-221.555

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
AKTIVER		
Note		
Deposita	19.200	17.874
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.200	17.874
Anlægsaktiver i alt	19.200	17.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.360	142.908
Periodeafgrænsningsposter	0	7.405
Tilgodehavender i alt	131.360	150.313
Likvide beholdninger	53.226	52.014
Omsætningsaktiver i alt	184.586	202.327
Aktiver i alt	203.786	220.201
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-620.464	-395.759
Egenkapital i alt	-540.464	-315.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.695	20.028
Anden gæld	720.555	515.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	744.250	535.960
Gældsforpligtelser i alt	744.250	535.960
Passiver i alt	203.786	220.201

3 Eventualaktiver

4 Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	80.000	-174.204
Forslag til resultatdisponering	0	-221.555
Saldo pr. 31.12.21	80.000	-395.759
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22		
Saldo pr. 01.01.22	80.000	-395.759
Forslag til resultatdisponering	0	-224.705
Saldo pr. 31.12.22	80.000	-620.464

1. Oplysninger om fortsat drift

Som følge af de realiserede underskud i regnskabsårene 2020, 2021 og 2022 befinder selskabet sig fortsat i en kapitaltabssituation, jf. 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 god kundetilgang, men tilførsel og løbende udskiftning af medarbejderressourcer har i regnskabsåret medført et misforhold mellem løntimer og debiterbare timer grundet oplæring, intern tid samt generet ikke-debiterbare timer.

Selskabet beskæftiger ved regnskabsårets udløb 4 ansatte, og det er ledelsens forventning, at driften for regnskabsåret 2023 vil være rentabel, idet ledelsen forventer en markant forbedret effektivitet af de lønnede medarbejderressourcer.

Ledelsen forventer derfor samlet set for regnskabsåret 2023 et overskud. Det er som følge heraf ledelsens forventning, at selskabet 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.

	2022 DKK	2021 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.246.531	1.025.978
Pensioner	134.907	57.634
Andre omkostninger til social sikring	33.460	18.939
Andre personaleomkostninger	46.985	59.304
I alt	1.461.883	1.161.855
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	4

3. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 133, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesfrist på 3 måneder med en samlet forpligtelse på t.DKK 31.

5. 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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 produktionsomkostninger, salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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.

Gældsforpligtelser

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