

OPEKA ApS

Stålmosevej 19
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2016

Peter Klausen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OPEKA ApS
Stålmosevej 19
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46364999

CVR-nr: 35382593

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S Roskilde afdeling
Algade 24
4000 Roskilde
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for OPEKA ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne i årsregnskabslovens § 135 for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10/06/2016

Direktion

Peter Klausen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for de kommende år er fravalgt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse af OPEKA ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for OPEKA ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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

Roskilde, 10/06/2016

Bonet Ringvad
Registreret Revisor FSR - danske revisorer
HR REVISION
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre elinstallationsarbejde og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.
Sammenligningstal er optaget.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og godtgørelser fra Skat mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt den gældende skatteprocent. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse. Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne driftsindtægter eller andre eksterne driftsomkostninger.

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid: 5 år.

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre eksterne driftsomkostninger eller andre eksterne driftsindtægter.

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser, eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere og er baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gælds-forpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Andre tilgodehavender

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder forudbetalt aconto skat, skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud og tilbageholdte udbytteskatter, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% indkomstårene 2014-2016

Udskudt skat måles til netto-realisationseværdi og beregnes for indeværende år som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og indregnes som en hensat forpligtelse.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realisationseværdi.

Periodisering

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.343.101	1.890.851
Personaleomkostninger	1	-1.703.365	-1.771.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-281.244	-198.852
Resultat af ordinær primær drift		358.492	-79.280
Øvrige finansielle omkostninger	2	-15.395	-13.717
Ordinært resultat før skat		343.097	-92.997
Skat af årets resultat	3	-101.114	27.604
Årets resultat		241.983	-65.393
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		241.983	-65.393
I alt		241.983	-65.393

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		160.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	160.000	240.000
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		513.845	610.436
Indretning af lejede lokaler		48.000	64.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	561.845	674.436
Andre tilgodehavender		36.750	36.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	36.750	36.750
Anlægsaktiver i alt		758.595	951.186
Fremstillede varer og handelsvarer		371.214	301.498
Varebeholdninger i alt		371.214	301.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.474	348.899
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.022	12.898
Udskudte skatteaktiver		0	14.344
Andre tilgodehavender		50.252	186.046
Tilgodehavender i alt		967.748	562.187
Likvide beholdninger		248.963	34.774
Omsætningsaktiver i alt		1.587.925	898.459
Aktiver i alt		2.346.520	1.849.645

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	80.000	80.000
Overkurs ved emission		533.259	533.259
Overført resultat		570.299	328.316
Egenkapital i alt	8	1.183.558	941.575
Hensættelse til udskudt skat	9	97.158	103.283
Hensatte forpligtelser i alt		97.158	103.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		324.782	146.655
Skyldig selskabsskat		92.895	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	494.924	472.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		153.203	185.654
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.065.804	804.787
Gældsforpligtelser i alt		1.065.804	804.787
Passiver i alt		2.346.520	1.849.645

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.480.547	1.503.907
Pensioner	199.994	200.272
Ændring feriepengeforpligtelse	-2.510	34.735
Andre omkostninger til social sikring	26.138	32.365
Refusioner	-804	0
Personaleomkostninger i alt	1.703.365	1.771.279

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger	9.107	4.124
Renteomkostninger i øvrigt	7.152	6.975
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	738	304
Rebtetillæg-godtgør. selskabsskat, ej fradrag/-skattepligtig	-1.602	2.314
Øvrige finansielle omkostninger i alt	15.395	13.717

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	92.895	-14.344
Ændring af udskudt skat	-6.125	-13.260
Regulering vedrørende tidligere år	14.344	0
Årets skat	101.114	-27.604

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	-160.000
Årets afskrivning	-80.000
Af- og nedskrivning ultimo	-240.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Indretning lokaler	Andre Anlæg driftsmateriel
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	80.000	830.828
Tilgang	0	0	133.653
Afgang	0	0	-45.000
Driftsført ved afgang	0	0	-31.071
Kostpris ultimo	0	80.000	888.410
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-16.000	-220.392
Årets afskrivning	0	-16.000	-154.173
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-32.000	-374.565
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	48.000	513.845

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Huslejedeposita	36.750	36.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.750	36.750

7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Virksomhedskapital primo	80.000
Tilgang	0
Virksomhedskapital ultimo	80.000

8. Egenkapital i alt

	1/1-2015	Forslag Resultat- fordeling	31/12-2015
	kr.	kr.	kr.
Egenkapitalbevægelser 2015			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	533.259	0	533.259
Overført resultat	328.316	241.983	570.299
Egenkapital ultimo	1.006.968	241.983	1.183.558

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Goodwill			400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	513.845	472.214	41.631
Varebeholdning	371.214	371.214	0
Indretning lejede lokaler	48.000	48.000	0
Samlet afvigelse			441.631
Udskudt skat, 22%			97.158

10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015 kr.	2014 kr.
Skyldig moms	268.500	234.984
Skyldig feriekonto	0	7.274
Skyldig arbejdsmarkedspension	1.949	0
Skyldige øvrige omkostninger	0	0
Feriepengeforpligtelse	177.665	180.175
Skyldig ATP-bidrag	2.970	2.700
Skyldig AM-bidrag og A-skat	43.842	47.345
Anden gæld i alt	494.926	472.478

11. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser ud over de i årsregnskabet nævnte.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.

14. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder:

Direktør Peter Klausen.

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.