

# OPEKA ApS

Stålmosevej 19  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/04/2018**

---

**Peter Klausen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 11 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OPEKA ApS  
Stålmosevej 19  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46364999

CVR-nr: 35382593

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

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

# Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomheden aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 for OPEKA ApS.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstillingen af årsrapporten.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25/04/2018

## **Direktion**

Peter Klausen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i, at drive el-installationsarbejde

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på kr. 35.345 er tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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. 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 indrening måles aktiver og forpligtelser til

kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominel beløb.

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

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne afskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse.

Afskrivningerne er baseret på en løbende vurdering af aktivernes brugstid for virksomheden.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid, der andrager:

Driftsmateriel og inventar: 5 år

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

## Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. Skattesatsen på balancedagen er 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>3.307.523</b> | <b>2.898.049</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -2.953.400       | -2.465.702       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -295.822         | -295.822         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>58.301</b>    | <b>136.525</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -11.140          | -9.086           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>47.161</b>    | <b>127.439</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -11.816          | 24.233           |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>35.345</b>    | <b>151.672</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 35.345           | 151.672          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>35.345</b>    | <b>151.672</b>   |



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note     | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |          |                  | 80.000           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>3</b> |                  | <b>80.000</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 221.905          | 456.727          |
| Indretning af lejede lokaler .....                |          | 16.000           | 32.000           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>4</b> | <b>237.905</b>   | <b>488.727</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>237.905</b>   | <b>568.727</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |          | 781.018          | 433.388          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>781.018</b>   | <b>433.388</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 2.095.749        | 2.291.254        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   |          | 45.021           | 18.583           |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |          | 23.922           |                  |
| Tilgodehavende skat .....                         |          | 48.524           |                  |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 85.757           | 88.422           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>2.298.973</b> | <b>2.398.259</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 387.776          |                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>3.467.767</b> | <b>2.831.647</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>3.705.672</b> | <b>3.400.374</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 80.000           | 80.000           |
| Overkurs ved emission ....   |      | 533.259          | 533.259          |
| Overført resultat ....   |      | 757.309          | 721.964          |
| <b>Egenkapital i alt</b> .....   |      | <b>1.370.568</b> | <b>1.335.223</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      |                  | 15.738           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....  |      |                  | <b>15.738</b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....  |      | 778.957          | 727.747          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 405.842          | 362.036          |
| Skyldig selskabsskat .....   |      |                  | 19.187           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... | 5    | 1.026.676        | 820.895          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 123.629          | 119.548          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....                                   |      | <b>2.335.104</b> | <b>2.049.413</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....  |      | <b>2.335.104</b> | <b>2.049.413</b> |
| <b>Passiver i alt</b> .....  |      | <b>3.705.672</b> | <b>3.400.374</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|--|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....                 | 80.000   | 721.964                              | 801.964              |
| Årets resultat .....                     |  | 35.345                               | 35.345               |
| Overført fra overkurs ved emission ..... | 533.259  |                                      | 533.259              |
| Egenkapital, ultimo .....                | 613.259  | 757.309                              | 1.370.568            |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 2.602.731        | 2.155.104        |
| Pensionsbidrag                        | 329.146          | 291.413          |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.523           | 19.185           |
|                                       | <u>2.953.400</u> | <u>2.465.702</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2017<br>kr.   | 2016<br>kr.    |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 51.146        | 57.187         |
| Ændring af udskudt skat            |               |                |
| Regulering vedrørende tidligere år | -39.660       | -81.420        |
|                                    | <u>11.486</u> | <u>-24.233</u> |

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Erhvervede<br>patenter.<br>kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo                      | 400.000                        |
| Tilgang                             |                                |
| Afgang                              |                                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>400.000</b>                 |
| Af- og nedskrivning primo           | -320.000                       |
| Årets afskrivning                   | -80.000                        |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-400.000</b>                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                       |

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Grunde og<br>bygninger<br>kr. | Produktionsanlæg<br>og maskiner<br>kr. | Andre Anlæg<br>mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo                      | 80.000                        |  | 1.031.114                 |
| Tilgang                             |                               |  |                           |
| Afgang                              |                               |  | -35.000                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>80.000</b>                 |  | <b>996.114</b>            |
| Opskrivninger primo                 |                               |  |                           |
| Årets opskrivning                   |                               |  |                           |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         |                               |  |                           |
| Af- og nedskrivning primo           | -48.000                       |  | -574.387                  |
| Årets afskrivning                   | -16.000                       |  | -199822                   |
| Tilbageførsel ved afgang            |                               |  |                           |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-64.000</b>                |  | <b>-774.209</b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>16.000</b>                 |  | <b>221.905</b>            |

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

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
|                    | <b>2017</b>      |
|                    | <b>kr.</b>       |
| Skyldig moms       | 739.230          |
| Skyldig A-skat     | 83.631           |
| Skyldig AM-bidrag  | 21.795           |
| Skyldig ATP        | 4.355            |
| Skyldig feriepenge | 177.665          |
| <b>Totalt</b>      | <b>1.026.676</b> |