

Optigaard Osted ApS

Nordmarksvej 2
4621 Gadstrup
CVR-nr. 35 38 91 72

Årsrapport 2019

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2020

Dirigent, Henrik Clausen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Optigaard Osted ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 10. juni 2020

Direktionen

Henrik Clausen

Bestyrelsen

Henrik Clausen

Laila Clausen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Optigaard Osted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optigaard Osted ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 Ethiske 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. juni 2020

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optigaard Osted ApS
Nordmarksvej 2
4621 Gadstrup

CVR-nr.: 35 38 91 72
Stiftet: 27. juni 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Clausen
Laila Clausen

Direktion

Henrik Clausen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er indenfor detail- og engroshandel og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -167.905. Balancen viser en egenkapital på kr. -457.047.

Selskabet har i tidligere år afviklet driften og solgt aktiviteten. I forbindelse med afståelsen er der opstået en tvist om grundlaget i overdragelsen. Derudover er der rejst en faglig sag i forbindelse med en medarbejders fratræden.

Det er ledelsens forventning, at sager er ubegrundet og der er ikke hensat til imødegåelse af tab herpå.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen overvejer selskabets muligheder for reetablering af egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optigaard Osted ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Optigaard Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Optigaard Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTORESULTAT	-64.703	156.727
1 Personaleomkostninger	0	-88.455
Afskrivninger	0	-4.025
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-64.703	64.247
Finansielle indtægter	36.063	0
Finansielle omkostninger	-139.265	-39.702
RESULTAT FØR SKAT	-167.905	24.545
2 Skat af årets resultat	0	74.000
ÅRETS RESULTAT	-167.905	98.545

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-167.905	98.545
FORDELT	-167.905	98.545

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
Pantebreve	0	1.475.828
Finansielle anlægsaktiver	0	1.475.828
ANLÆGSAKTIVER	0	1.475.828
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.357	0
Andre tilgodehavender	35.245	138.925
Udsudte skatteaktiver	0	0
Tilgodehavender	38.602	138.925
Likvide beholdninger	0	10.985
OMSÆTNINGSAKTIVER	38.602	149.910
AKTIVER	38.602	1.625.738

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-537.047</u>	<u>-369.142</u>
3 EGENKAPITAL	<u>-457.047</u>	<u>-289.142</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	39.566
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	17.841	119.458
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.643
Anden gæld	<u>477.808</u>	<u>1.744.213</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>495.649</u>	<u>1.914.880</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>495.649</u>	<u>1.914.880</u>
PASSIVER	<u><u>38.602</u></u>	<u><u>1.625.738</u></u>
4 Eventualposter m.v.		
5 Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved fortsat drift		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	0	84.876	
Andre omkostninger til social sikring	0	3.579	
	0	88.455	
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	0	3	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	0	0	
Regulering af udskudt skat	0	-74.000	
	0	-74.000	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	-369.142	0
Forslag til resultatdisponering	0	-167.905	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-537.047	0

Noter

4 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Tvister

Der påhviler selskabet en igangværende tvist i forbindelse med afviklingen af selskabets drift og overdragelsen af aktiviteten. Herudover er der rejst en faglig sag i forbindelse med en medarbejders fratreden.

5 Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved fortsat drift

Selskabet har afhændet driften, og ledelsen overvejer selskabets fremtid, herunder muligheder for reetablering af selskabets egenkapital.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, hvilket forudsætter, at kreditorerne fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed og understøtte likviditeten.

Der er usikkerhed om grundlaget for den fremtidige indtjening.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Clausen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-851976852727

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-06-17 07:07:58Z

NEM ID 

Henrik Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-851976852727

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-06-17 07:07:58Z

NEM ID 

Laila Barbara Aaris Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-253668197087

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-06-17 08:13:45Z

NEM ID 

Michael Plæhn

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:28991355-RID:1191341856150

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-06-17 08:14:38Z

NEM ID 

Henrik Clausen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-851976852727

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-06-17 09:36:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MEUE3-HWJ0-JDYYH-ASJ04-8VWDS-DMGGD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>