

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

OPTISERVICE APS

Hovedvejen 206

2600 Glostrup

CVR-nr. 35 64 07 38

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31/5 2017

Micail Rasimi

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	11
Noter	12

Selskab

Optiservice ApS
Hovedvejen 206
2600 Glostrup

CVR-nummer 35 64 07 38

3. regnskabsår

Hjemsted: Glostrup

Direktion

Micaíl Rasimi

Væsentligste aktiviteter

Optiservice ApS' hovedaktivitet er entrepris opgaver herunder tømrer- og snedkervirksomhed samt almindelig rengøring i bygninger. Der henvises til www.optiservice.dk for nærmere beskrivelse af vores ydelser.

Selskabet har i 2016 etableret nyt forretningsområde med salg af maling. Der henvises til www.lagermaling.dk for nærmere beskrivelse af dette forretningsområde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 55.504, hvilket var som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Optiservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31. maj 2017

I direktionen

Micail Rasimi

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt/sag ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	219.584	26.978
Personaleomkostninger	<u>-75.568</u>	<u>-22.009</u>
INDTJENINGSBIDRAG	144.016	4.969
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-65.000</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	79.016	4.969
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.310</u>	<u>-1.061</u>
RESULTAT FØR SKAT	72.706	3.908
2 Skat af årets resultat	<u>-17.202</u>	<u>-1.046</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>55.504</u></u>	<u><u>2.862</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	55.504	2.862
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>55.504</u></u>	<u><u>2.862</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>65.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>65.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>26.250</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>26.250</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>26.250</u>	<u>65.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	337.500	0
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000	115.000
Andre tilgodehavender	0	6.151
2 Udskudte skatteaktiver	0	6.158
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.671</u>	<u>10.812</u>
TILGODEHAVENDER	<u>545.171</u>	<u>138.121</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>56.475</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>601.646</u>	<u>138.121</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>627.896</u></u>	<u><u>203.121</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	34.914	-20.590
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>84.914</u>	<u>29.410</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.649	1.445
2 Selskabsskat	11.044	0
Anden gæld	<u>192.289</u>	<u>172.068</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>542.982</u>	<u>173.711</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>542.982</u>	<u>173.711</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>627.896</u></u>	<u><u>203.121</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	50.000	-23.452	0	26.548
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>2.862</u>	<u>0</u>	<u>2.862</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	50.000	-20.590	0	29.410
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>55.504</u>	<u>0</u>	<u>55.504</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>34.914</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>84.914</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger		74.716	21.739
	Andre omkostninger til social sikring		<u>852</u>	<u>270</u>
	I ALT		<u><u>75.568</u></u>	<u><u>22.009</u></u>
<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2015</u>
	Skyldig pr. 1/1 2016	0	-6.158	
	Skat af årets resultat	<u>11.044</u>	<u>6.158</u>	<u>17.202</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u><u>11.044</u></u>	<u><u>0</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		<u><u>17.202</u></u>	<u><u>1.046</u></u>
<u>3</u>	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Igangværende arbejder		200.000	115.000
	Acontofakturering		<u>0</u>	<u>0</u>
	I ALT		<u><u>200.000</u></u>	<u><u>115.000</u></u>