

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

OPTISERVICE APS

Hovedvejen 126

2600 Glostrup

CVR-nr. 35 64 07 38

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/6 2019

Micaïl Rasimi

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13

Selskab

Optiservice ApS
Hovedvejen 126
2600 Glostrup

CVR-nummer 35 64 07 38

Hjemsted: Glostrup

Direktion

Micail Rasimi

Væsentligste aktiviteter

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

Selskabet har endvidere etableret forretningsområde med salg af maling og malerværktøj.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 3.898, 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 2018.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 20. juni 2019

I direktionen

Micail Rasimi
Direktør

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. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Grunde og bygninger	40 år	0-20 %
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 bruttfortjeneste 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 nettorealisationsværdien, 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	409.443	203.704
Personaleomkostninger	<u>-335.408</u>	<u>-33.259</u>
INDTJENINGSBIDRAG	74.035	170.445
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-14.364</u>	<u>-10.136</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	59.671	160.309
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-39.639</u>	<u>-54.438</u>
RESULTAT FØR SKAT	20.032	105.871
2 Skat af årets resultat	<u>-16.134</u>	<u>-28.394</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>3.898</u></u>	<u><u>77.477</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	3.898	77.477
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>3.898</u></u>	<u><u>77.477</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>440.364</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>440.364</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>8.498</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>8.498</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>448.862</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	421.035	688.046
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	365.000	165.000
2 Udskudte skatteaktiver	0	2.230
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.513</u>
TILGODEHAVENDER	<u>786.035</u>	<u>860.789</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>9.240</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>786.035</u>	<u>870.029</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>786.035</u></u>	<u><u>1.318.891</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	116.289	112.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>166.289</u>	<u>162.391</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>8.030</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>8.030</u>	<u>0</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>426.000</u>
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>426.000</u>
Gæld til kreditinstitutter	194	0
3 Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.461	430.390
2 Selskabsskat	5.874	30.624
Anden gæld	<u>539.187</u>	<u>219.486</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>611.716</u>	<u>730.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>611.716</u>	<u>1.156.500</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>786.035</u></u>	<u><u>1.318.891</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	50.000	34.914	0	84.914
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>77.477</u>	<u>0</u>	<u>77.477</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	112.391	0	162.391
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>3.898</u>	<u>0</u>	<u>3.898</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>116.289</u>	<u>0</u>	<u>166.289</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Gager og lønninger	334.163	32.713
	Andre omkostninger til social sikring	<u>1.245</u>	<u>546</u>
	I ALT	<u><u>335.408</u></u>	<u><u>33.259</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2017</u>
Skyldig pr. 1/1 2018	30.624	-2.230		
Betalt vedr. tidligere år	-30.624	0		
Skat af årets resultat	<u>5.874</u>	<u>10.260</u>	<u>16.134</u>	<u>28.394</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>5.874</u></u>	<u><u>8.030</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>16.134</u></u>	<u><u>28.394</u></u>

<u>3</u>	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2018</u>
	Igangværende arbejder	365.000	165.000
	Acontofakturering	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
	I ALT	<u><u>365.000</u></u>	<u><u>115.000</u></u>

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiv)	365.000	165.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder (forpligtelse)	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
I ALT	<u><u>365.000</u></u>	<u><u>115.000</u></u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2018</u>
Gældsforpligtelser i alt:		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>426.000</u>
I ALT	<u>0</u>	<u>426.000</u>
Gæld, der forfalder inden for et år:		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld, der forfalder efter 5 år:		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>