

# ÅRSRAPPORT 2015

## Opti-Mal ApS

Filsøvej 1  
6840 Oksbøl

CVR nr. 36030666

### **Indsender:**

OL Revision A/S  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 1. juni 2016

Sascha Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Opti-Mal ApS  
Filsøvej 1  
6840 Oksbøl

CVR-nr.: 36030666  
Stiftelsesdato: 1. januar 2014  
Hjemsted: Varde Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Sascha C. Mikkelsen

## Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Ndr. Boulevard 116  
6800 Varde

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Sascha Mikkelsen  
Fiilsøvej 1  
6840 Oksbøl

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Opti-Mal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrøgum, den 23. marts 2016

### **Direktion:**

Sascha C. Mikkelsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Opti-Mal ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Opti-Mal ApS for regnskabsåret 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 revisorer's 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 1. juni 2016

### **OL Revision A/S**

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg  
Registreret revisor FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udfører malerarbejde.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

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

Aktiviteten har været faldende i 2015, men der er opstartet nye aktiviteter, som der forventes et godt afkast af.

### **Forventet udvikling**

Der forventes et bedre resultat i 2016.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opti-Mal ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# Anvendt regnskabspraksis

## Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

## Skyldig skat og udskudt 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	914.261	1.510.010
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-760.701	-1.321.580
Andre udgifter til social sikring	-42.724	-76.067
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-803.425</b>	<b>-1.397.647</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-250.386	-225.724
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-250.386</b>	<b>-225.724</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	0	35
Øvrige finansielle omkostninger	-30.548	-12.330
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-170.098</b>	<b>-125.656</b>
Skat af årets resultat	44.740	36.815
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-125.358</b>	<b>-88.841</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-175.958	-138.741
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-125.358</b>	<b>-88.841</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	540.000	607.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>540.000</b>	<b>607.500</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	624.042	783.848
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>624.042</b>	<b>783.848</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.164.042</b>	<b>1.391.348</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	125.000	60.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>60.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.953	50.478
Andre tilgodehavender	11.642	0
Periodeafgrænsningsposter	19.011	21.519
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>51.606</b>	<b>71.997</b>
Likvide beholdninger	9.369	6.359
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>9.369</b>	<b>6.359</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>185.975</b>	<b>138.356</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.350.017</b>	<b>1.529.704</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	922.751	922.751
Overført resultat	-314.699	-138.740
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>658.052</u></b>	<b><u>834.011</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	153.276	198.016
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>153.276</u></b>	<b><u>198.016</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	53.568	89.803
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>53.568</u></b>	<b><u>89.803</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	132.224	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.889	49.903
Anden gæld	170.262	269.726
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	16.146	6.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>485.121</u></b>	<b><u>407.874</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>538.689</u></b>	 <b><u>497.677</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>1.350.017</u></b>	 <b><u>1.529.704</u></b>
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		

# Noter

## Produktions- anlæg og maskiner

### 1. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	913.072
Tilgang	36.600
Afgang	-13.600

<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>936.072</u></b>
------------------------------------	-----------------------

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-129.224
Årets af- og nedskrivninger	-182.806

<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-312.030</u></b>
--	------------------------

<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>624.042</u></b>
------------------------------	-----------------------

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	50.000	922.751	-138.740	834.011
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-175.959</u>	<u>-175.959</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>922.751</u></b>	<b><u>-314.699</u></b>	<b><u>658.052</u></b>

2015

2014

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	kr. 0	kr. 0
--	-------	-------

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 7 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 22.600.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.