

OPTIMISE.NU ApS
Brydehusvej 30, 1. tv.
2750 Ballerup
CVR-nr. 36491043

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

Dirigent

Navn: Michael Hoffmann Erichsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OPTIMISE.NU ApS
Brydehusvej 30, 1. tv.
2750 Ballerup

CVR-nr.: 36491043
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Michael Hoffmann Erichsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for OPTIMISE.NU ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12.06.2019

Direktion

Michael Hoffmann Erichsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OPTIMIZE.NU ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OPTIMIZE.NU ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at budgettet for 2019 realiseres. Som følge af selskabets vækst er der en naturlig usikkerhed forbundet med hvorvidt forventede vækst for 2019 kan realiseres. Ledelsen har oplyst at der er positiv dialog med en række kunder vedrørende samarbejde, der forventes at udmønte sig i yderligere faktureringer i 2019 i forhold til allerede opnåede mål. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet for 2019 realiseres, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi henviser til yderligere omtale i note 1. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23347

Mads Juul Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44386

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er konsulentvirksomhed, herunder bygherrerådgivning og risikostyring og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 1.601 t.kr. mod et overskud i 2017 på 274 t.kr. Ledelsen forventer vækst for 2019 og har fokus herpå, der forventes som følge heraf et underskud for 2019.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen udvidet sine kreditfaciliteter.

Udover ovenstående er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.447.102 | 3.033 |
| Personaleomkostninger | 2 | (5.450.792) | (2.619) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(9.701)</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | | (2.013.391) | 414 |
| Andre finansielle indtægter | | 232 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(31.684)</u> | <u>(58)</u> |
| Resultat før skat | | (2.044.843) | 356 |
| Skat af årets resultat | | <u>443.488</u> | <u>(82)</u> |
| Årets resultat | | <u>(1.601.355)</u> | <u>274</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(1.601.355)</u> | <u>274</u> |
| | | <u>(1.601.355)</u> | <u>274</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 135.822 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 135.822 | 0 |
| Deposita | | 99.480 | 48 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 99.480 | 48 |
| Anlægsaktiver | | 235.302 | 48 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.885.750 | 898 |
| Andre tilgodehavender | | 25.790 | 25 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 443.471 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 192.865 | 21 |
| Tilgodehavender | | 2.547.876 | 944 |
| Likvide beholdninger | | 1.526.146 | 718 |
| Omsætningsaktiver | | 4.074.022 | 1.662 |
| Aktiver | | 4.309.324 | 1.710 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 546.599 | 508 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>2.038.849</u> | <u>(21)</u> |
| Egenkapital | | <u>2.585.448</u> | <u>487</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 467.977 | 165 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 82 |
| Anden gæld | | <u>1.255.899</u> | <u>976</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.723.876</u> | <u>1.223</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.723.876</u> | <u>1.223</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>4.309.324</u> | <u>1.710</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital | Overkurs ved emission | Overført overskud eller underskud | I alt |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 508.028 | 0 | (21.074) | 486.954 |
| Kapitalforhøjelse | 38.571 | 3.661.278 | 0 | 3.699.849 |
| Overført fra overkurs | 0 | 0 | 3.661.278 | 3.661.278 |
| Overført til reserver | 0 | (3.661.278) | 0 | (3.661.278) |
| Årets resultat | 0 | 0 | (1.601.355) | (1.601.355) |
| Egenkapital ultimo | 546.599 | 0 | 2.038.849 | 2.585.448 |

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at budgettet for 2019 realiseres og at selskabets kreditfaciliteter fastholdes. Som følge af selskabets vækst er der en naturlig usikkerhed forbundet med hvorvidt den forventede vækst for 2019 kan realiseres, der er dog positiv dialog med en række kunder vedrørende samarbejde, der forventes at udmønte sig i yderligere faktureringer i 2019, i forhold til allerede opnåede mål.

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 4.619.864 | 2.177 |
| Pensioner | 447.967 | 211 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.801 | 28 |
| Andre personaleomkostninger | 337.160 | 203 |
| | 5.450.792 | 2.619 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 | 3 |

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 9.701 | 0 |
| | 9.701 | 0 |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 4. Materielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 145.523 |
| Kostpris ultimo | 145.523 |
| | |
| Årets afskrivninger | (9.701) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (9.701) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 135.822 |

Noter

| | Deposita | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | kr. | |
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 48.000 | |
| Tilgange | 99.480 | |
| Afgange | <u>(48.000)</u> | |
| Kostpris ultimo | <u>99.480</u> | |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>99.480</u> | |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | <u>373.050</u> | <u>42.000</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter 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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.