

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

OPDK ApS under tvangsopløsning

Langelinie 93  
5250 Odense M

CVR-nr. 37 04 37 53

Årsrapport 2015/16  
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Odense M, den 21. november 2017

Helene Ann Jensen  
Erhvervsstyrelsen



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger..... 3

Ledelsespåtegning..... 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse for året 2015/16 ..... 9

Balance pr. 31. december 2016..... 10

Noter ..... 12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** OPDK ApS under tvangsopløsning  
Langelinie 90  
5230 Odense M

CVR-nr.: 37 04 37 53  
Etableret: 27. august 2015  
Hjemstedskommune: Odense  
Regnskabsår: 27. august - 31. december

**Direktion** Lizette Ann Jensen

**Revisor** RevisorGruppen  
v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S  
Vestergade 165A, 1. sal  
5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. august 2015 - 31. december 2016 for OPDK ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. august 2015 - 31. december 2016.

Ledelseshieringen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, hieringen indeholder.

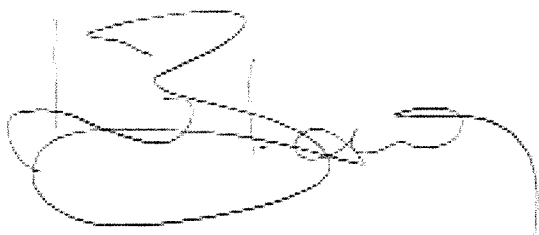
Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M. den 21. november 2017

Direktion

Lizette Ann Jensen



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i OPDK ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for OPDK ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 27. august 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Svendborg, den 21. november 2017

### RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet at drive handel med modeartikler samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultatopgørelse 2015/2016 udviser et underskud på 365.733 kr. efter skat og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på -265.733 kr.

### **Usikkerhed om selskabets fortsatte drift**

Grundet selskabets negative egenkapital kan det blive nødvendigt, at der indskydes ny kapital, for at sikre selskabets fortsatte drift.

Selskabets ejere har tilkendegivet fortsat finansiel støtte frem til godkendelse af næste årsrapport. Vi henviser til note 3.

### **Begivenheder efter statusdagens udløb**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for OPDK ApS under tvangsopløsning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## 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 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra virksomheden har overtaget et velkendt navn i lokalområdet og navnet har eksisteret i flere år forud for overtagelsen af navnet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

	Note	<u>2015/16</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-148.159</b>
Personaleomkostninger	1	-205.620
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-353.780</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.333
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-357.113</b>
Finansielle omkostninger		-8.621
<b>Resultat før skat</b>		<b>-365.733</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-365.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		-365.733
<b>I alt</b>		<b>-365.733</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>46.667</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>46.667</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>46.667</b></u>
Varebeholdninger		<u>408.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>408.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-368
Andre tilgodehavender		<u>26.539</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>26.171</b></u>
Likvide beholdninger		<u>30.337</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>30.337</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>464.508</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>511.175</b></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	<u>2015/16</u>
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		100.000
Overført resultat		<u>-365.733</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>-265.733</b></u>
Gæld til selskabsdeltager		594.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.355
Anden gæld		<u>66.954</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>776.908</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>776.908</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>511.175</b></u>
Going concern	3	
Eventualposter	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>
	Gager og lønninger	196.477
	Pensioner	0
	Andre omkostninger til social sikring	9.143
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>205.620</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b> <b>kapital</b>	<b>Overført</b> <b>resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo	100.000	0	100.000
	Årets resultat	0	-365.733	-365.733
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>-365.733</b>	<b>-265.733</b>

**3 Going concern**

Bestyrelsen og direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern-forudsætningen lægges til grund.

Det forventes, at selskabet vil kunne fortsætte driften på baggrund af forventninger om øget omsætning som følge af de markedsføringstiltag, der er sket i opstartsperioden. Endvidere herunder forventninger til det fremtidige cash-flow og de givne likviditetstilsagn.

Direktionen har ud fra sit kendskab til selskabet og det skønnede fremtidsudsigter og tilstedeværende kreditfaciliteter konkluderet at, der ikke er faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet, at lægge going concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

**4 Eventualposter**

Ingen.

**NOTER**

**5       Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.