



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2020

Optimum Voyage ApS

Fredericiagade 4, 1310 København K

CVR-nr. 37 30 93 89

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2021

Christoffer Gangsted-Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Optimum Voyage ApS.

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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. maj 2021

Direktion

Mathias Nyman Rasmussen
Direktør

Martin Hjorth Simonsen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Optimum Voyage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optimum Voyage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Rødovre, den 27. maj 2021

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	Optimum Voyage ApS Fredericiagade 4 1310 København K
	Hjemmeside: www.optimumvoyage.com
	CVR-nr.: 37 30 93 89
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: København
Direktion	Mathias Nyman Rasmussen, direktør Martin Hjorth Simonsen, adm. direktør
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og salg af navigationsprogrammer og services til skibsfart og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 1.022.852, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 38.985.

Årets resultat er som forventet med baggrund i de investeringer i teknologiske platforme og salgsarbejde som er foretaget.

Selskabets kapitalberedskab er i året styrket med samlet kr. 1.500.000 fra selskabets ejerkreds.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling for regnskabsåret 2021

Det forventes en positiv udvikling i 2021 i forbindelse med fortsat udbredelse og salg af selskabets services, og dermed en stor tilgang af nye kunder i selskabets portefølje.

Der henvises til note 1 for en beskrivelse af selskabets kapitalberedskab i forhold til den fortsatte udvikling af selskabets aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimum Voyage ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger inderholder direkte forbrug af software, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud fra offentlige institutioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af lejede deposita, måles til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		295.343	-11.410
Personaleomkostninger	2	<u>-1.286.135</u>	<u>-65.680</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-990.792	-77.090
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.540</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-997.332	-77.090
Finansielle omkostninger		<u>-25.520</u>	<u>-190</u>
Resultat før skat		-1.022.852	-77.280
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>54.913</u>
Årets resultat		<u>-1.022.852</u>	<u>-22.367</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.022.852</u>	<u>-22.367</u>
		<u>-1.022.852</u>	<u>-22.367</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		358.619	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>358.619</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.656	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>80.656</u>	<u>0</u>
Deposita	6	23.135	7.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.135</u>	<u>7.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>462.410</u>	<u>7.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.346	0
Andre tilgodehavender		36.326	7.423
Periodeafgrænsningsposter		59.116	0
Tilgodehavender		<u>264.788</u>	<u>7.423</u>
Likvide beholdninger		<u>1.293.882</u>	<u>41.982</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.558.670</u>	<u>49.405</u>
Aktiver i alt		<u>2.021.080</u>	<u>56.905</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		109.132	79.369
Reserve for udviklingsomkostninger		358.619	0
Overført resultat		-428.766	-517.532
Egenkapital		<u>38.985</u>	<u>-438.163</u>
Anden gæld		<u>1.231.393</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.231.393</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.307	29.986
Anden gæld		686.895	461.832
Periodeafgrænsningsposter		30.000	0
Deposita		<u>2.500</u>	<u>3.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>750.702</u>	<u>495.068</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.982.095</u>	<u>495.068</u>
Passiver i alt		<u>2.021.080</u>	<u>56.905</u>
Kapitalberedskab	1		
Eventualaktiver	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	79.369	0	0	-517.532	-438.163
Kontant kapitalforhøjelse	29.763	1.470.237	0	0	1.500.000
Overførsler, reserver	0	0	358.619	-358.619	0
Årets resultat	0	0	0	-1.022.852	-1.022.852
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.470.237	0	1.470.237	0
Egenkapital 31. december 2020	109.132	0	358.619	-428.766	38.985

Noter

1 Kapitalberedskab

Der er i 2020 tilført samlet kr. 1.500.000 fra selskabets ejerkreds til at understøtte den fortsatte udvikling af selskabets ydelser samt som finansiering til de væsentlige investeringer der er foretaget i året for at kunne udvikle selskabets markeder og tage markedsandele.

Ledelsen forventer at tilføre yderligere kapital til selskabet for at kunne fortsætte den igangværende vækst.

Med dette som finansieringsgrundlag sammen med en fortsat forventet vækst i selskabets kundegrundlag og omsætning, er det ledelsens vurdering, at der er de fornødne kreditfaciliteter til at sikre virksomhedens fortsatte drift og udvikling.

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.247.472	65.000
Andre omkostninger til social sikring	9.711	680
Andre personaleomkostninger	<u>28.952</u>	<u>0</u>
	<u>1.286.135</u>	<u>65.680</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-54.913</u>
	<u>0</u>	<u>-54.913</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>358.619</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>358.619</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>358.619</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>87.196</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>87.196</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0
Årets afskrivninger	<u>6.540</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>6.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>80.656</u></u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	7.500
Tilgang i årets løb	<u>15.635</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>23.135</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>23.135</u></u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
Anden gæld		
Efter 5 år	787.118	0
Mellem 1 og 5 år	<u>444.275</u>	<u>0</u>
Langfristet del	<u>1.231.393</u>	<u>0</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>686.895</u>	<u>461.832</u>
Kortfristet del	<u>686.895</u>	<u>461.832</u>
	<u><u>1.918.288</u></u>	<u><u>461.832</u></u>

8 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 254.873.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre, goodwill og immaterielle rettigheder og debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2020 kr. 169.346.