

Optura ApS

Teglårdsvej 429, 1. tv.
3050 Humlebæk

CVR-nr. 37 50 87 99

Årsrapport 2016/17
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7 / 2018.


Dirigent Maria Waagstein

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Optura ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 5. januar 2018

Direktion:

Peter Wedel
Svenningsen



Maria Waagstein

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Optura ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Optura ApS for regnskabsåret 25. februar 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 5. januar 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optura ApS
Teglgårdsvej 429, 1. tv.
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 37 50 87 99
Stiftet: 25. februar 2016
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Wedel Svenningsen
Maria Waagstein

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Optura ApS's hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af konsulentytelser, software og licenser samt udvikling af software og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er mindre end forventet.

Forventningerne til næste år er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Optura ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til bildrift, salg, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Igangværender arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte varer og tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats på 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Afsættes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld 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.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 25. februar 2016 - 30. juni 2017

Note		2016/17 16 mdr. kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.719.248
1	Personaleomkostninger	<u>-1.463.696</u>
	DRIFTSRESULTAT	255.552
2	Andre finansielle indtægter	9.159
	Finansielle omkostninger	<u>-4.093</u>
	RESULTAT FØR SKAT	260.618
3	Skat af årets resultat	<u>-66.242</u>
	ÅRETS RESULTAT	194.376
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	<u>194.376</u>
	DISPONERET I ALT	194.376

Note	AKTIVER	2017 kr.
	Tilgodehavender fra salg	81.357
4	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	<u>299.056</u>
	Tilgodehavender	<u>380.413</u>
	Likvide beholdninger	<u>145.040</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>525.453</u>
	AKTIVER	<u>525.453</u>

Note	PASSIVER	2017 kr.
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	194.376
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
5	EGENKAPITAL	<u>244.376</u>
	Kreditinstitutter i øvrigt	16
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	679
	Selskabsskat	66.242
	Anden gæld	<u>214.140</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>281.077</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>281.077</u>
	PASSIVER	<u>525.453</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Noter

2016/17
16 mdr.
kr.

1 Personaleomkostninger

Gager og lønninger	1.422.419
Pensioner	0
Sociale udgifter	13.208
Øvrige personaleomkostninger	28.069
	<hr/>
	1.463.696

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.

2 Andre finansielle indtægter

Renter selskabsdeltagere og ledelse	9.159
Andre renter	0
	<hr/>
	9.159

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.242
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<hr/>
	66.242

2017
kr.

4 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har pr. 30. juni 2017 et tilgodehavende hos medlemmer af ledelsen på t.kr.290 + skyldige renter herpå t.kr. 9 i alt t.kr. 299. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 10,05%.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forstået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	194.376	0	194.376
Egenkapital, ultimo	50.000	194.376	0	244.376

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af hvert selskabs årsrapport Wedel & Waagestein ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.