

*OPTIMAEL IVS
VIOLENS KVARTER 17 GULLESTRUP
7400 HERNING*

CVR-nr: 38 29 99 99

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 - 30. juni 2018*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018 for OPTIMAEL IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

HERNING, den 30. november 2018

Direktion

Rudi Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i OPTIMAEL IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for OPTIMAEL IVS for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og anvendt regnskabspraksis .

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 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 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.

Herning, den 30. november 2018

Revisionsfirmaet
Lund ✶ Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

BJARNE MØLLER
Registreret revisor
mne6614

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

OPTIMAEL IVS
VIOLENS KVARTER 17 GULLESTRUP
7400 HERNING

CVR-nr.: 38 29 99 99
Stiftet: 1. januar 2017
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni

Direktion

Rudi Thomsen

Revisor

Revisionsfirmaet
Lund ✂ Christiansen i/s
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

Hovedaktivitet

Aktiviteten er el-installations arbejde for fremmed regning, at drive ikke-specialiseret engroshandel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	147.667
Personaleomkostninger	-130.000
DRIFTSRESULTAT	17.667
Andre finansielle omkostninger	-1.649
RESULTAT FØR SKAT	16.018
Skat af årets resultat	-3.806
ÅRETS RESULTAT	12.212
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	12.212
DISPONERET I ALT	12.212

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018
Råvarer og hjælpematerialer	25.100
Varebeholdninger	25.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.980
Andre tilgodehavender	11.900
Tilgodehavender	23.880
Likvide beholdninger	59.193
OMSÆTNINGSAKTIVER	108.173
AKTIVER	108.173

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018
Virksomhedskapital.....	1
Overført resultat	12.212
EGENKAPITAL	12.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.806
Anden gæld	82.154
Kortfristede gældsforpligtelser	95.960
GÆLDSFORPLIGTELSER	95.960
PASSIVER	108.173

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for OPTIMAEL IVS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse og balance ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Selskabet ejer ikke materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200/kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.