

Odin P ApS

Bredgade 19
1260 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/11/2019

Zhao Ping Peng
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Odin P ApS
Bredgade 19
1260 København K

CVR-nr: 38327623
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

N. K. MORTENSEN A/S REGISTREREDE REVISORER
Hovedvejen 94
2600 Glostrup
DK Danmark
CVR-nr: 66090116
P-enhed: 1002224961

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for Odin P ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabs-praksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for indeværende og fremtidige år.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 20/11/2019

Direktion

Zhao Ping Peng

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Odin P ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odin P ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorers Etiske 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 forpligtiget 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.

Glostrup, 20/11/2019

Niels Kristian Mortensen , mne1133
Registreret revisor
N. K. MORTENSEN A/S REGISTREREDE REVISORER
CVR-nr.: 66090116

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er detailsalg af smykker, og dermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Årets resultat udgør, som forventet af ledelsen, et resultat på tkr. -1.904 og egenkapitalen andrager herefter tkr. -3.751.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der pågår p.t. en politimæssig undersøgelse vedrørende salg af kopivarer fra butikken. Der foreligger p.t. ingen afgørelse i sagen. I forbindelse med politiets undersøgelse har politiet beslaglagt bilagsmateriale og kontantbeholdning, hvilket kan medføre likviditetsproblemer for selskabet.

Der er herudover ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når selskabets som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller –omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-934.225	-472.957
Personaleomkostninger	1	-1.313.088	-1.720.404
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.613	-111.613
Resultat af ordinær primær drift		-2.368.926	-2.304.974
Andre finansielle omkostninger		-74.315	-115.698
Ordinært resultat før skat		-2.443.241	-2.420.672
Skat af årets resultat	2	539.682	523.512
Årets resultat		-1.903.559	-1.897.160
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.903.559	-1.897.160
I alt		-1.903.559	-1.897.160

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		120.000	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		120.000	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.153	659.071
Indretning af lejede lokaler		609.332	93.536
Materielle anlægsaktiver i alt	3	719.485	752.607
Andre tilgodehavender		332.117	332.117
Finansielle anlægsaktiver i alt		332.117	332.117
Anlægsaktiver i alt		1.171.602	1.219.724
Fremstillede varer og handelsvarer		2.950.000	3.566.600
Varebeholdninger i alt		2.950.000	3.566.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	35.650
Udsudte skatteaktiver		1.063.194	524.788
Andre tilgodehavender		390.782	370.085
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		28.654	28.696
Tilgodehavender i alt		1.482.630	959.219
Likvide beholdninger		1.952.774	1.614.870
Omsætningsaktiver i alt		6.385.404	6.140.689
Aktiver i alt		7.557.006	7.360.413

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-3.800.719	-1.897.160
Egenkapital i alt		-3.750.719	-1.847.160
Hensættelse til udskudt skat		0	1.276
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.276
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.514.828	3.445.910
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.514.828	3.445.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.542.014	992.679
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	6.200.883	4.717.708
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.000	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.792.897	5.760.387
Gældsforpligtelser i alt		11.307.725	9.206.297
Passiver i alt		7.557.006	7.360.413

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Lønninger m.m.	1.294.910	1.688.275
Andre omkostninger til social sikring	18.178	32.129
	<u>1.313.088</u>	<u>1.720.404</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlag til direktionen ikke oplyst

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.
Aktuel skat	538.406
Ændring af udskudt skat	1.276
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>539.682</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	732.301	116.919
Tilgang	23.491	50.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	755.792	166.919
Af- og nedskrivning primo	-73.230	-23.383
Årets afskrivning	-73.230	-33.383
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	146.460	56.766
Regnskabsmæssig værdi ultimo	609.332	110.153

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gæld til kapitalejer	3.514.828	3.445.910
	3.514.828	3.445.910

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gæld til kapitalejer	4.489.161	3.829.161
Anden gæld	1.711.722	888.574
	6.200.883	4.717.708

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet, der indikerer at disse kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kapital i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4