

Odin P ApS

cvr. nr. 38 32 76 23

Bredgade 19 – 1260 København K

Årsrapport for 2017/2018

Således forelagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling

Den 18/12 2018

Zhao Ping Peng
Dirigent

Indhold

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens påtegning.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for perioden 11. januar 2017 til 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018.....	9
Noter.....	11

Oplysninger om selskabet

Selskabet: Odin P ApS
Bredgade 19
1260 København K

CVR nr.: 38 32 76 23

Hjemsted: København Kommune

Direktion: Zhao Ping Peng

Revisor: N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer

Revision: Fravalgt

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Odin P 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.

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.

København, den 18. december 2018

Zhao Ping Peng
direktør

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. -1.897 og egenkapitalen andrager herefter tkr. -1.847.

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.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Odin P ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odin P ApS for regnskabsåret 11. januar 2017 – 30. juni 2018 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 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 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, den 18. december 2018
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Cvr. nr.: 66 09 01 16

Niels K. Mortensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 11. januar 2017 til 30. juni 2018

Note		2017/18
	Bruttofortjeneste	-472.957
1	Personaleomkostninger	-1.720.404
	Regnskabsmæssige afskrivninger	-111.613
	Driftsresultat	-2.304.974
	Andre finansielle omkostninger	-115.698
	Ordinært resultat før skat	-2.420.672
2	Skat af årets resultat	523.512
	ÅRETS RESULTAT	-1.897.160
	Resultatdisponering:	
	Overført til næste år	-1.897.160
	I alt til disposition	-1.897.160

Balance pr. 30. juni 2018

AKTIVER

Note	2017/18
Anlægsaktiver:	
3 Materielle anlægsaktiver:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	659.071
Indretning lejede lokaler.....	93.536
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	752.607
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver:	
Erhvervede lejerettigheder	135.000
	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver:	
Depositum	332.117
	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver i alt	332.117
	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	1.219.724
	<hr/>
Omsætningsaktiver:	
Varebeholdning:	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	3.566.600
	<hr/>
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.650
Tilgodehavende hos lkapitalejer og ledelse.....	28.696
Andre tilgodehavender	370.085
Udskudt skatteaktiv.....	524.788
	<hr/>
	959.219
	<hr/>
Likvide beholdninger.....	1.614.870
	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	6.140.689
	<hr/>
AKTIVER I ALT	7.360.413
	<hr/>

Balance pr. 30. juni 2018

PASSIVER

Note	2017/18
4 Egenkapital:	
Virksomhedskapital	50.000
Forslag til udbytte	0
Overført overskud/underskud	-1.897.160
Egenkapital i alt	-1.847.160
Hensatte forpligtelser:	
Hensættelser til udskudt skat.....	1.276
Hensatte forpligtelser i alt	1.276
Langfristede gældsforpligtelser:	
Gæld til kapitalejer	3.445.910
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.445.910
Kortfristede gældsforpligtelser:	
Gæld til kapitalejer	3.829.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser	992.679
Selskabsskat.....	0
Anden gæld	888.547
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.760.387
Gældsforpligtelser i alt	9.206.297
PASSIVER I ALT	7.360.413

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

Personaleomkostninger

Note 1

	2017/18
Lønninger m.m.	1.688.275
Andre omkostninger til socialsikring	32.129
	<hr/> 1.720.404 <hr/>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4 <hr/>

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

Skat af årets resultat

Note 2

Den beregnede skat af årets overskud sammensætter sig således:	
Beregnet selskabsskat.....	-524.788
Regulering udskudt skat.....	1.276
	<hr/> -523.512 <hr/>

Noter

Materielle anlægsaktiver

Note 3

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 11. januar 2017	0	0
Tilgang året	732.301	116.919
Afgang året.....	0	0
Kostpris 30. juni 2018	732.301	116.919
Ned- og afskrivninger 11. januar 2017	0	0
Årets afskrivninger	73.230	23.383
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni 2018	73.230	23.383
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	659.071	93.536

Virksomhedskapital

Note 4

Virksomhedskapital 11. januar 2017	50.000
Overført resultat	-1.897.160
	-1.847.160

Usikkerhed om fortsat drift

Note 5

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.