

Ø Eksperten IVS

Mågevænget 20

4160 Herlufmagle

CVR-nr. 39187426

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2020

Lars Bagger Kjær
Dirigent

Ø Eksperten IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ø Eksperten IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Ø Eksperten IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 29. maj 2020

Direktion

Lars Bagger Kjær

Direktør

Ø Eksperten IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ø Eksperten IVS Mågevænget 20 4160 Herlufmagle
CVR-nr.	39187426
Stiftelsesdato	11. december 2017
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Lars Bagger Kjær, Direktør
Revisor	SJ Consult ApS Spurvevej 112 4171 Glumsø
CVR-nr.	39167220

Ø Eksperten IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Dansk Ø-ferie portalen "danskoferie.dk"

Ø Eksperten IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ø Eksperten IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ø Eksperten IVS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Ø Eksperten IVS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-45.958	208.105
Personaleomkostninger	1	-212	-210.379
Driftsresultat		-46.170	-2.274
Finansielle indtægter		610	0
Andre finansielle omkostninger		-71	-9
Resultat før skat		-45.631	-2.283
Skat af årets resultat		9.986	502
Årets resultat		-35.645	-1.781
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.645	-1.781
Resultatdisponering		-35.645	-1.781

Ø Eksperten IVS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Deposita		0	3.900
Finansielle anlægsaktiver		0	3.900
Anlægsaktiver		0	3.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.156	0
Udsudte skatteaktiver		9.986	502
Andre tilgodehavender		0	22.882
Periodeafgrænsningsposter		0	6.640
Tilgodehavender		103.142	30.024
Likvide beholdninger		14.168	100.251
Omsætningsaktiver		117.310	130.275
Aktiver		117.310	134.175

Ø Eksperten IVS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100	100
Overført resultat		-37.426	-1.781
Egenkapital		-37.326	-1.681
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.297	70.036
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.094	65.820
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		245	0
Kortfristede gældsforpligtelser		154.636	135.856
Gældsforpligtelser		154.636	135.856
Passiver		117.310	134.175
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Ø Eksperten IVS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	100	-1.781	-1.681
Årets resultat	0	-35.645	-35.645
Egenkapital 31. december 2019	100	-37.426	-37.326

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018
Saldo primo	100	1
Årets tilgang	0	99
Saldo ultimo	100	100

Noter

	2019	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	210.000
Andre omkostninger til social sikring	212	379
	<u>212</u>	<u>210.379</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>

2. Usikkerhed om going concern

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og værdiansættelse af selskabets aktiver og forpligtelser.

For selskabet er der usikkerhed om der er tilstrækkelig likviditet til den løbende drift.

Det er ledelsens vurdering, at der i samarbejde med tilknyttet virksomhed kan findes en løsning der sikrer den nødvendige likviditet således at virksomheden kan fortsætte driften.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders selskabsskat.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.