

Optihorse Rideudstyr ApS

Knud Den Stores Vej 7

4000 Roskilde

CVR-nummer 39 25 82 42

Årsrapport

17. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2019



Dorthe Guldager Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Optihorse Rideudstyr ApS
Knud Den Stores Vej 7
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 39 25 82 42
Regnskabsperiode: 17. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Dorthe Guldager Nielsen

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Kontaktperson:
John Lorey Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 17. januar 2018 - 31. december 2018 for Optihorse Rideudstyr ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 4. juli 2019

Direktionen:


Dorthe Guldager Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Optihorse Rideudstyr ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optihorse Rideudstyr ApS for regnskabsåret 17. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 4. juli 2019

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093


John Lorey Petersen
Partner, registreret revisor
mne3328

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive ridesportsvirksomheder, herunder at indkøbe og videresælge udstyr, beklædning og diverse serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Året resultat udgør et underskud på TDKK 1.019.

Samlede aktiver pr. 31. december 2018 udgør TDKK 1.561.

Egenkapitalen pr. 31. december 2018 udgør DKK -969.

Selskabets aktiviteter er en videreførelse af den tidligere drevne virksomhed under samme navn, og aktiviteterne er overtaget pr. 1. februar 2018.

I forbindelse med den daglige drift har selskabets ledelse konstateret, at overdragelsen har fundet sted på et forkert grundlag.

Som følge heraf er der indledt en voldgiftssag mod de hidtidige ejere. Det er ledelsens opfattelse, at købesummen skal reduceres med TDKK 630.

I årets resultat er der af forsigtighedshensyn medtaget beløb under hensyntagen til den oprindelige købsaftale.

Reetablering af egenkapitalen

Selskabet forventer at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening eller ved kapitalindskud i løbet af de kommende år.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Støtte- og tilbagetrædelseserklæring

Der er af moderselskabet FMI Holding ApS og søsterselskabet Q2Con ApS afgivet støtte og tilbagetrædelseserklæringer, og selskaberne stiller den nødvendige likviditet til rådighed i mindst 12 måneder frem.

2018

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 17. januar - 31. december

	Bruttofortjeneste	-673.896
1	Personaleomkostninger	-374.900
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-39.579
	Resultat før finansielle poster	-1.088.375
	Finansielle indtægter	370
2	Finansielle omkostninger	-11.411
	Resultat før skat	-1.099.416
	Skat af årets resultat	80.016
	Årets resultat	-1.019.400
 Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-1.019.400
	Resultatdisponering i alt	-1.019.400

Note	Balance	2018 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	42.984
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.360
	Materielle anlægsaktiver	208.344
	Deposita	72.450
	Finansielle anlægsaktiver	72.450
	Anlægsaktiver i alt	280.794
	Varebeholdning	1.069.260
	Varebeholdninger	1.069.260
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.492
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	80.016
	Andre tilgodehavender	418
	Periodeafgrænsningsposter	24.388
	Tilgodehavender	107.314
	Likvide beholdninger	103.533
	Omsætningsaktiver i alt	1.280.107
	Aktiver i alt	1.560.901

Note	Balance	2018 DKK
Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-1.019.400
	Egenkapital i alt	-969.400
	Anden gæld	858.296
	Langfristede gældsforpligtelser	858.296
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	292.295
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.176.439
	Anden gæld	203.271
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.672.004
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.530.300
	Passiver i alt	1.560.901
3	Usikkerhed om going concern	
4	Eventualaktiver	
5	Eventualforpligtelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2018

Note **Egenkapitalopgørelse**

DKK

Egenkapitalopgørelse 17. januar - 31. december

Indskudt ved stiftelse	50.000
Virksomhedskapital	50.000
Årets overførte resultat	-1.019.400
Overført resultat	-1.019.400
Egenkapital i alt	-969.400

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	289.889
Andre omkostninger til social sikring	8.041
Øvrige personaleomkostninger	76.970
Personaleomkostninger i alt	374.900

Gennemsnitlig antal beskæftigede 1

2 Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomhed	5.856
Andre finansielle omkostninger	5.555
Finansielle omkostninger i alt	11.411

3 Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter er en videreførelse af den tidligere drevne virksomhed under samme navn, og aktiviteterne er overtaget pr. 1. februar 2018.

I forbindelse med den daglige drift har selskabets ledelse konstateret, at overdragelsen har fundet sted på et forkert grundlag.

Som følge heraf er der indledt en voldgiftssag mod de hidtidige ejere. Det er ledelsens opfattelse, at købesummen skal reduceres med TDKK 630.

I årets resultat er der af forsigtighedshensyn medtaget beløb under hensyntagen til den oprindelige købsaftale.

Reetablering af egenkapitalen

Selskabet forventer at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening eller ved kapitalindskud i løbet af de kommende år.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Støtte- og tilbagetrædelseserklæring

Der er af moderselskabet FMI Holding ApS og søsterselskabet Q2Con ApS afgivet støtte og tilbagetrædelseserklæringer, og selskaberne stiller den nødvendige likviditet til rådighed i mindst 12 måneder frem.

Noter

DKK

4 Eventualaktiver

Selskabet har valgt ikke at indregne udskudt skatteaktiv på TDKK 158.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet FMI Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Selskabet er part i en igangværende voldgiftssag. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af denne voldgiftssag ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling yderligere.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med uopsigelighed frem til februar 2021, herefter kan den opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtigelse udgør TDKK 689.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabets første regnskabsår omhandler perioden 17. januar 2018 til 31. december 2018.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukrans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.