

Optihorse Rideudstyr ApS

Øde Hastrupvej 12

4000 Roskilde

CVR-nummer 39 25 82 42

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2020

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	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Optihorse Rideudstyr ApS
Øde Hastrupvej 12
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 39 25 82 42
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 28. september 2020

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, 28. september 2020

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 383.

Samlede aktiver pr. 31. december 2019 udgør TDKK 2.908.

Egenkapitalen pr. 31. december 2019 udgør DKK -1.353.

Selskabets aktiviteter er en videreførelse af den tidligere drevne virksomhed under samme navn.

Der har været ført en voldgiftssag mod de hidtidige ejere, og dette har medført en korrektion af den samlede købesum

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.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Den forventede udvikling

Der forventes en påvirkning fra Covid-19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning og likviditet. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets personaleresurser tilpasses den nuværende situation, og at de af regeringen bebudet hjælpepakker til erhvervslivet tilfører den nødvendige likviditet. Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018/19 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	134.223	-674
1	Personaleomkostninger	-358.509	-375
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-109.584	-40
	Resultat før finansielle poster	-333.870	-1.088
2	Finansielle indtægter	43.479	0
3	Finansielle omkostninger	-120.507	-11
	Resultat før skat	-410.898	-1.099
	Skat af årets resultat	27.627	80
	Årets resultat	-383.271	-1.019
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-383.271	-1.019
	Resultatdisponering i alt	-383.271	-1.019

Note	Balance	2019 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	240.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver	240.000	0
	Indretning af lejede lokaler	32.525	43
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.235	165
	Materielle anlægsaktiver	158.760	208
	Deposita	72.450	72
	Finansielle anlægsaktiver	72.450	72
	Anlægsaktiver i alt	471.210	281
	Varebeholdning	1.490.672	1.069
	Varebeholdninger	1.490.672	1.069
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	108.443	80
	Andre tilgodehavender	44.536	0
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	478.318	0
	Periodeafgrænsningsposter	6.156	24
	Tilgodehavender	637.454	107
	Likvide beholdninger	308.555	104
	Omsætningsaktiver i alt	2.436.681	1.280
	Aktiver i alt	2.907.891	1.561

Note	Balance	2019 DKK	2018/19 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.402.671	-1.019
	Egenkapital i alt	-1.352.671	-969
	Anden gæld	299.795	858
5	Langfristede gældsforpligtelser	299.795	858
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	479.394	292
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.284.107	1.176
	Anden gæld	1.197.265	62
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	141
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.960.766	1.672
	Gældsforpligtelser i alt	4.260.561	2.530
	Passiver i alt	2.907.891	1.561
6	Usikkerhed ved fortsat drift		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2019 DKK	2018/19 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	50.000	0
	Indskudt ved stiftelse	0	50
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat, primo	-1.019.400	0
	Årets overførte resultat	-383.271	-1.019
	Overført resultat	-1.402.671	-1.019
	Egenkapital i alt	-1.352.671	-969

Noter	2019	2018/19
	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	313.586	290
Andre omkostninger til social sikring	5.581	8
Øvrige personaleomkostninger	39.342	77
Personaleomkostninger i alt	358.509	375
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	800	0
Andre finansielle indtægter	42.679	0
Finansielle indtægter i alt	43.479	0
3 Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	19.560	6
Andre finansielle omkostninger	100.947	6
Finansielle omkostninger i alt	120.507	11
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	478.318	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	478.318	0

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,00% hvilket ultimo året svarer til 10,00%.

Årets renteindtægt udgør:	42.679	0
Årets samlede udlån udgør:	478.318	0
Årets samlede tilbagebetaling udgør:	0	0

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

	2019	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

6 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets aktiviteter er en videreførelse af den tidligere drevne virksomhed under samme navn.

Der har været ført en voldgiftssag mod de hidtidige ejere, og dette har medført en korrektion af den samlede købesum.

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.

7 Eventualaktiver

Selskabet har valgt ikke at indregne udskudt skatteaktiv på TDKK 227.

8 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.

	2019	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede husleje-forpligtigelse udgør TDKK 120.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 28 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 140.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Sammenligningsperioden omhandler perioden 17. januar 2018 til 31. december 2018. (11 måneder)

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 tilbageførsler 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, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, 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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	7 år
----------	------

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.

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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Guldager Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-969806222496

IP: 92.62.xxx.xxx

2020-10-02 07:02:19Z

NEM ID 

John Lorey Petersen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Roskilde

Serienummer: CVR:14678093-RID:1081244838330

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-10-02 08:10:26Z

NEM ID 

Dorthe Guldager Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-969806222496

IP: 92.62.xxx.xxx

2020-10-02 08:40:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CF8EG-PHJZN-8WFNP-FG0KI-7KLMIE-B5EAU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>