

LILLY JEPPESEN
CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN
CVR NR. 35 07 11 99

O`Tay ApS

Otte Ruds Vej 8
5700 Svendborg

CVR-nr. 39 71 53 17

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. april 2020

Stephanie Denise Seedorff
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 6. juli 2018 - 31. december 2019	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli 2018 - 31. december 2019 for O'Tay ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. april 2020

Direktion

Stephanie Denise Seedorff
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i O'Tay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O'Tay ApS for regnskabsåret 6. juli 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Svendborg, den 6. april 2020

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen
Registrerede Revisorer
CVR-nr. 18 58 72 46

Lilly Jeppesen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne4502

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

O'Tay ApS
Otte Ruds Vej 8
5700 Svendborg

CVR-nr.: 39 71 53 17

Regnskabsperiode: 6. juli 2018 - 31. december 2019

Stiftet: 6. juli 2018

Hjemsted: Svendborg

Direktion

Stephanie Denise Seedorff, direktør

Revisor

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen
Registrerede Revisorer
Vestergade 165a
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 121.259, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 121.269.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har den 7. januar 2020 afholdt ekstraordinær generalforsamling og omdannet selskabet fra et IVS til et ApS. Ved samme generalforsamling er der indtrådt nye investorer, der har nytegnet kapital nom. 5.419 til overkurs 94.581 kr. eller i alt 100.000 kr. og selskabets kapital er opdelt i 2 anpartsclasser og vedtægterne er ændret. Derudover er virksomhedskapitalen fra de oprindelige investorer ændret fra 10 kr. til 72.000 kr.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling, idet virksomhedens omsætning er fortsat som tidligere og forventes at fortsætte det kommende regnskabsår.

Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O'Tay ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i danske kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE 6. JULI 2018 - 31. DECEMBER 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		168.662
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-10.268
Resultat før finansielle poster		158.394
Finansielle omkostninger		-2.375
Resultat før skat		156.019
Skat af årets resultat		-34.760
Årets resultat		<u>121.259</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		121.259
		<u>121.259</u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>Åbnings-</u> <u>balance</u> kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		385.843	0
Varebeholdninger		<u>385.843</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>83.522</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>469.365</u>	<u>10</u>
Aktiver i alt		<u><u>469.365</u></u>	<u><u>10</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>Åbnings-</u> <u>balance</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10	10
Overført resultat		<u>121.259</u>	<u>0</u>
Egenkapital	1	<u>121.269</u>	<u>10</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>128.242</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>128.242</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	24.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.853	0
Selskabsskat		34.760	0
Skyldige moms og afgifter		58.241	0
Forudmodtaget virksomhedskapital		<u>72.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>219.854</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>348.096</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u><u>469.365</u></u>	<u><u>10</u></u>
Efterfølgende begivenheder	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 6. juli 2018	10	0	10
Årets resultat	0	121.259	121.259
Egenkapital 31. december 2019	10	121.259	121.269

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 6. juli 2018	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	0	152.242	24.000	30.000
	0	152.242	24.000	30.000

3 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Der er på nuværende tidspunkt ikke tegn på, at virksomheden vil blive berørt af krisen i det kommende regnskabsår.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Stephanie Denise Seedorff

Som Direktør

NEM ID

PID: 9208-2002-2-956820022932

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2020 kl.: 16:24:26

Underskrevet med NemID

Lilly Jeppesen

Som Revisor

NEM ID

RID: 1286884547263

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2020 kl.: 16:37:30

Underskrevet med NemID

Stephanie Denise Seedorff

Som Dirigent

NEM ID

PID: 9208-2002-2-956820022932

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2020 kl.: 17:08:51

Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: d2c05745NMwW566280802