



Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Adelgade 15
1304 København K
Cvr.nr. 35316957
Telefon 27 83 43 21
akc@kreston-akc.dk
kreston.dk

DANSKE
REVISORER
FSR*

Ofiok ApS

Skovlæet 9

2900 Hellerup

CVR-nr. 39805324

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2024

Solvejg Schmidt Rasmussen
Dirigent



Et landsdækkende samarbejde mellem
uafhængige danske statsautoriserede og
registrerede revisionsvirksomheder.
Medlem af Kreston Danmark og
medlem af Kreston Global

Ofiok ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ofiok ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Ofiok ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. juni 2024

Direktion

Villy Ehrich Rasmussen
Direktør

Ofiok ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ofiok ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ofiok ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, 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.

København K, den 25. juni 2024

Kreston AKC

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35316957

Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne32242

Ofiok ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ofiok ApS Skovlæet 9 2900 Hellerup
Telefon	26158100
E-mail	vr@xiold.it
Hjemmeside	xiold.it
CVR-nr.	39805324
Stiftelsesdato	23. august 2018
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Villy Ehrich Rasmussen
Revisor	Kreston AKC Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Adelgade 15 1304 København K
CVR-nr.	35316957
Pengeinstitut	Revolut Bank UAB

Ofiok ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentytelser herunder i forbindelse med udvikling af IT produkter og aktiviteter forbundet hermed samt catering og investering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -3.715, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 24.264, og en egenkapital på kr. 14.736.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Årets underskud medfører at mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer i de kommende år at reetablere egenkapitalen ved løbende driftsindtjening. Ejerkredsen har indikeret vilje til at garantere den nødvendige finansiering/likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ofiok ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ofiok ApS for 2023 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 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

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Ofiok ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger og gebyrer.

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.

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.

Andre tilgodehavender

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

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.

Ofiok ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ofiok ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-3.282	-17.814
Finansielle omkostninger		-432	-609
Resultat før skat		-3.714	-18.423
Skat af årets resultat	1	-1	-2.521
Årets resultat		-3.715	-20.944
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.715	-20.944
Resultatdisponering		-3.715	-20.944

Ofiok ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		1.969	0
Tilgodehavender		<u>1.969</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>22.295</u>	<u>52.051</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.264</u>	<u>52.051</u>
Aktiver		<u>24.264</u>	<u>52.051</u>

Ofiok ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-25.264	-21.549
Egenkapital		14.736	18.451
Selskabsskat		0	16.188
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.901	17.412
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		627	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.528	33.600
Gældsforpligtelser		9.528	33.600
Passiver		24.264	52.051
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Ofiok ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-21.549	18.451
Årets resultat		-3.715	-3.715
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-25.264	14.736

Bortset fra kapitalforhøjelse i 2021 i forbindelse med omdannelse fra IVS til ApS, har virksomhedskapitalen været uændret siden stiftelsen.

Ofiok ApS

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.882
Regulering af skat vedr. tidligere år	1	639
	<u>1</u>	<u>2.521</u>

2. Going concern / fortsat drift

Årets underskud medfører at mere end 50% af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer i de kommende år at reetablere egenkapitalen ved løbende driftsindtjening. Ejerkredsen har indikeret vilje til at garantere den nødvendige finansiering/likviditet.

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.