

OPTICA INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2012

Simon Bækgaard Kristoffersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OPTICA INVEST ApS

C/O Staureby - Kristianiagade 16, 3 th

2100 København Ø

Telefonnummer: 40959898

e-mailadresse: synspunkt@synspunkt.com

CVR-nr: 30710614

Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/12/2011

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Optica Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/05/2012

Direktion

Claes Bo Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at føre virksomhed med handel indenfor en gros og detaileddet samt alt virksomhed som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af et lavt salg. Årets resultat udgør i alt et overkud på 63 t.kr. efter skat. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2011 et akkumuleret tab på i alt 99 t.kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af års-rapporten.

Egenkapital

Selskabet har i 2010 overført samtlige agenturer til Basics ApS og koncentrerer sig herefter udelukkende omkring salg via internettet. Lønomkostningerne er fra 2. kvartal 2011 blevet kraftig reduceret. Man forventer at indføre en ny hjemmeside i juni 2012 og udvide markedet til hele EU, hvorfor det forventes at man kan reetablere anpartskapitalen i løbet af 2012.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter årets fakturerede salg med fradrag af direkte omkostninger.

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige årsager besluttet ikke at oplyse omsætningen, jf. årsregnskabslovens § 32.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 25% af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

Omregning af fremmed valuta

Alle mellemværender i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Balance

Immaterielle aktiver

Software og patenter/licenser afskrives liniært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under 12.300 kr. pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Driftsmidler og inventar afskrives med 25% p.a. ifølge saldometoden.

Varedebitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		183.718	
Administrationsomkostninger	1	-162.486	
Resultat af ordinær primær drift		21.232	
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver	2	-52.812	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-19.195	
Ordinært resultat før skat		-50.775	
Ekstraordinært resultat før skat		-50.775	
Skat af årets resultat	4	114.662	
Årets resultat		63.887	
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		63.887	
I alt		63.887	

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Erhvervede licenser		4.920	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		4.920	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.228	
Materielle anlægsaktiver i alt		3.228	
Anlægsaktiver i alt		8.148	
Fremstillede varer og handelsvarer		128.350	
Varebeholdninger i alt		128.350	
Andre tilgodehavender	5	16.835	
Tilgodehavender i alt		16.835	
Omsætningsaktiver i alt		145.185	
AKTIVER I ALT		153.333	

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	135.000	
Overkurs ved emission		38.183	
Andre reserver		-336.433	
Overført resultat		63.887	
Egenkapital i alt		-99.363	
Hensættelse til udskudt skat		-28.927	
Hensatte forpligtelser i alt		-28.927	
Gæld til banker		221.884	
Anden gæld	7	59.739	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		281.623	
Gældsforpligtelser i alt		281.623	
PASSIVER I ALT		153.333	

Noter

1. Administrationsomkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Lønninger til direktion	17.000	152
ATP, Barselsordning mv.	1.534	3
Konsulentbistand	0	0
	18.534	155

2. Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver

Afskrivninger	2011 kr.	2010 t.kr.
Software	49.718	50
Patenter og licenser	2.018	2
Driftsmidler og inventar	1.076	1
	52.812	53

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011 kr.	2010 t.kr.
Renter af bankgæld	19.195	20
	19.195	20

4. Skat af årets resultat

	2011 kr.	2010 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	114.662	-29
	114.662	-29

5. Andre tilgodehavender

Forudbetalte omkostninger

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 2 anparter på kr 53.325 hver og 1 på kr 16.200 og 1 kr 12.150. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Egenkapital	
Egenkapital 01.01.2011	-163.250
Årets resultat 2011	63.887
<hr/>	
Egenkapital 31.12.2011	-99.363

7. Anden gæld

Skyldig moms 50.063
 Skyldige udgifter 10.000
 Anden gæld -324

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skat	2011 kr.
Balance 1/1.2011	<hr/> 85.735
Tilbagefør udskudt skat per 1/1.2011	- 85.735
25% skat af forskel mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af anlægsaktiver	807
25% skat af skattemæssigt underskud 2007-2011	-29.734
Udskudt skatteaktiv pr 31/12.11	-28.927

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 19. jun 2012.