

OPTICA INVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2010 - 31. december 2010

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2011

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
	Birkegade 17
	2200 København N
	CVR-nr: 30710614
	Regnskabsår: 01/01/2010 - 31/12/2010
Bankforbindelse	Danske Bank
	Nytorv Afdeling, Frederiksberggade 1
	1459 København K

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for 2010 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 resultat.

Revision af selskabets årsregnskab fravælges, idet betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/05/2011

Direktion

Nikolaj Piechnik Brandt

Claes Bo Hansen

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 salgtede. Årets resultat udgør i alt et underskud på 15 t.kr. efter skat. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2010 et akkumuleret tab på i alt 163 t.kr.

Usikkerhed

Der vurderes ikke at være usikkerhed omkring forhold i årsrapporten.

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 underskudsgivende aktiviteter til anden virksomhed og selskabets lønomkostninger er fra 2. kvartal 2011 blevet kraftig reduceret. Selskabet forventer at indføre en ny hjemmeside i juni 2011 og udvide sine salgsaktiviteter til hele EU, hvorfor det forventes, at man kan reetablere anpartskapitalen i løbet af 2011.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatte-mæssige 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 anlægsaktiver

Goodwill og rettigheder i forbindelse med erhvervelse fra tredjemand afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Udviklingsomkostninger udgøres både af interne og eksterne afholdte omkostninger. Afskrivninger foretages lineært 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.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og indkøbte handelsvarer indregnes til anskaffelsespris efter FIFO-metoden. Varer under fremstilling, fremstillede færdigvarer indregnes til kostpris med tillæg af såvel direkte som indirekte forarbejdningsomkostninger. På lagre foretages nedskrivning for ukurans til nettorealiseringsværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Resultatopgørelse 1. jan 2010 - 31. dec 2010

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Bruttoresultat		376.374	429
Personaleomkostninger	1	-289.308	-431
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-53.169	-54
Resultat af ordinær primær drift		33.897	-56
Øvrige finansielle omkostninger	3	-20.356	-19
Ordinært resultat før skat		13.541	-75
Skat af årets resultat	4	-28.739	-7
Årets resultat		-15.198	-82

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		56.656	108
Immaterielle anlægsaktiver i alt		56.656	108
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.304	6
Materielle anlægsaktiver i alt		4.304	6
Anlægsaktiver i alt		60.960	114
Fremstillede varer og handelsvarer		86.850	129
Varebeholdninger i alt		86.850	129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.638	24
Andre tilgodehavender		19.878	14
Tilgodehavender i alt		94.516	38
Omsætningsaktiver i alt		181.366	167
AKTIVER I ALT		242.326	281

Balance 31. december

Passiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	135.000	135
Overkurs ved emission		38.183	38
Øvrige reserver		-15.198	-82
Overført resultat		-321.235	-239
Egenkapital i alt		-163.250	-148
Hensættelse til udskudt skat		85.735	57
Hensatte forpligtelser i alt		85.735	57
Gæld til banker		265.645	243
Anden gæld	6	54.196	69
Kortfristede gældsforpligtelser		319.841	372
Gældsforpligtelser i alt		319.841	429
PASSIVER I ALT		242.326	281

Noter

1. Personaleomkostninger

	2010 kr.	2009 t.kr.
Løn og gager	152.000	140
Andre omkostninger til social sikring	3.632	3
Konsulentbistand	0	4
	<u>155.632</u>	<u>147</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2010 kr.	2009 t.kr.
Patenter og licenser	2.017	2
Software	49.718	49
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.434	2
	<u>53.169</u>	<u>53</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter af bankgæld :

2010	2009
20.356	19
<u>20.356</u>	<u>19</u>

4. Skat af årets resultat

	2010 kr.	2009 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-28.739	7
	<u>-28.739</u>	<u>7</u>

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 2 anparter på kr 53.325 hver og 1 anpart på kr 16.200 og 1 anpart på kr 12.150 . Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

_____ .

6. Anden gæld

Skyldig moms og a-skat

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet ejes af:

12% **Nikolaj Piechnik Brandt**
39,5% **Simon Bækgaard Kristoffersen**
39,5% **Claes Bo Hansen**
9 % **Simon Lilholt**

8. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	2010 kr.	2009 t.kr.
Balance 1/1.2010		
Regnskabsmæssige afskrivninger	56.996	50
25% skat af skattemæssigt overskud	28.739	7
	85.735	57

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 30. maj 2011.