

Optimov ApS

Forskerparken 10, 5230 Odense M

Årsrapport for perioden
1. januar 2015 - 31. december 2015
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Frederiksberg 23/05 2016

José Cerdan

CVR-nr. 33 14 47 68

Revisionsfirmaet Morten Schneider-Statsautoriseret revisionsvirksomhed



CVR-NR. 33 17 69 96
Dalgas Boulevard 168, 2000 Frederiksberg
Tlf. 23 23 54 00 [e-mail: ms@mschneider.dk](mailto:ms@mschneider.dk)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. januar - 31. december 2015	
Balance pr. 31. december 2015	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Optimov 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. maj 2016

Direktion

José Cerdan
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Optimov ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Optimov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for grunden til at selskabet ikke kan fortsætte driften. Begrundelsen kan henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om finansiering af selskabets underbalance. Ledelsen bedømmer at grundet substancen af selskabets aktiver og passiver er det forsvarligt at aflægge årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Det er vor vurdering at en ændring af den anvendte regnskabspraksis til likvidationsprincippet ikke vil have nogen indvirkning på årsrapporten, hvorfor vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Frederiksberg, den 23. maj 2016
Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 33 17 69 96

Morten Schneider
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optimov ApS
Forskerparken 10
5230 Odense M

CVR-nr.: 33 14 47 68
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

José Cerdan, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Dalgas Boulevard 168
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 23. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere en opfindelse indenfor sundhed, fysisk rehabilitering og IT sport.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 91.280, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 732.848.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Udviklingen af selskabets produkt blev færdiggjort i foråret 2014. Det viste sig efterfølgende at det ikke var muligt at afsætte selskabets produkt direkte til patienter i et tilstrækkeligt omfang ligesom det ikke var muligt at sælge det færdige projekt til tredjemand. Selskabets fremtid er afhængig af indstillingen fra de to långivere, der er underrettet om situationen , men har tilkendegivet deres beslutning om ikke at videreføre af lånene eller at konverte lånene til egenkapital.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-27.019	-55.708
Personaleomkostninger	2	-89	-244.455
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-27.108	-300.163
Nedskrivning af udviklingsomkostningerr		0	-647.811
Resultat før finansielle poster		-27.108	-947.974
Finansielle omkostninger	3	-64.172	-61.789
Resultat før skat		-91.280	-1.009.763
Skat af årets resultat	4	0	23.690
Årets resultat		-91.280	-986.073
Overført overskud		-91.280	-986.073
		-91.280	-986.073

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>1</u>	<u>1</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.772	12.772
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>18.645</u>
Tilgodehavender		<u>12.772</u>	<u>31.417</u>
Likvide beholdninger		<u>21.309</u>	<u>61.411</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.081</u>	<u>92.828</u>
Aktiver i alt		<u><u>34.082</u></u>	<u><u>92.829</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		82.913	82.913
Overkurs ved emission		297.087	297.087
Overført resultat		<u>-1.112.848</u>	<u>-1.021.568</u>
Egenkapital	6	<u>-732.848</u>	<u>-641.568</u>
Kreditinstitutter		754.363	721.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.999
Anden gæld		<u>12.567</u>	<u>10.614</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>766.930</u>	<u>734.397</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>766.930</u>	<u>734.397</u>
Passiver i alt		<u>34.082</u>	<u>92.829</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ikke lykkedes selskabet at sælge dets udviklede produkt. Selskabets långivere har nu tilkendegivet at de ikke ønsker at forlænge lånene eller at konvertere lånene til egenkapital. Dette indebærer at selskabet vil blive likvideret i det kommende år.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	235.555
Andre omkostninger til social sikring	89	7.140
Andre personaleomkostninger	0	1.760
Selskaber har ikke i regnskabsåret beskæftiget personale	89	244.455
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.172	61.789
	64.172	61.789
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-18.645
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.045
	0	-23.690

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris primo	<u>1</u>
Kostpris ultimo	<u>1</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	82.913	0	-1.021.568	-938.655
Kontant kapitalforhøjelse	0	297.087	0	297.087
Årets resultat	0	0	-91.280	-91.280
Egenkapital ultimo	82.913	297.087	-1.112.848	-732.848

7 Eventualposter mv.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimov ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Bruttotab

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.