

Optimov ApS

Forskerparken 10, 5230 Odense M

Årsrapport for perioden
1. januar 2014 - 31. december 2014
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Frederiksberg 18/05 2015

José Cerdan

CVR-nr. 33 14 47 68

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
1. januar - 31. december 2014	
Balance pr. 31. december 2014	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. maj 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om finansiering af selskabets underbalance samt til driften og nødvendige investeringer for det førstkomende år. Ledelsen bedømmer at finansieringen vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Det er vor vurdering at en ændring den anvendte regnskabspraksis til likvidationsprincippet ikke vil have væsentlig 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 18. maj 2015
Revisionsfirmaet Morten Schneider
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Morten Schneider
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 endnu ikke har tilkendegivet deres beslutning om videreførelse af lånene eller eventuelt konvertering af lånene til egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttotab		-55.708	-23.942
Personaleomkostninger	2	-244.455	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-300.163	-23.942
Nedskrivning af udviklingsomkostningerr		-647.811	0
Resultat før finansielle poster		-947.974	-23.942
Finansielle indtægter	3	0	24
Finansielle omkostninger		-61.789	-57.922
Resultat før skat		-1.009.763	-81.840
Skat af årets resultat	4	23.690	114.950
Årets resultat		-986.073	33.110
Overført overskud		-986.073	33.110
		-986.073	33.110

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>1</u>	<u>647.812</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1</u>	<u>647.812</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1</u>	<u>647.812</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.772	6.776
Selskabsskat		<u>18.645</u>	<u>114.950</u>
Tilgodehavender		<u>31.417</u>	<u>121.726</u>
Likvide beholdninger		<u>61.411</u>	<u>307.465</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>92.828</u>	<u>429.191</u>
Aktiver i alt		<u><u>92.829</u></u>	<u><u>1.077.003</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		82.913	82.913
Overkurs ved emission		297.087	297.087
Overført resultat		<u>-1.021.568</u>	<u>-35.496</u>
Egenkapital	6	<u>-641.568</u>	<u>344.504</u>
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>692.279</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>692.279</u>
Kreditinstitutter	7	721.784	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.999	3.999
Anden gæld		<u>10.614</u>	<u>36.221</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>734.397</u>	<u>40.220</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>734.397</u>	<u>732.499</u>
Passiver i alt		<u>92.829</u>	<u>1.077.003</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har ikke endnu ikke været succesfulde med at sælge dets nyudviklede produkt. Ledelsen har forhåbninger om at dette vil ske i det kommende år. Selskabet er i perioden indtil at produktet bliver salgbart, afhængig af dets finansieringskilder velvilje til at fortsætte finansieringen eventuelt med konvertering af gælden til egenkapital.

2 Personaleomkostninger

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Lønninger	235.555	436.682
Andre omkostninger til social sikring	7.140	7.281
Andre personaleomkostninger	<u>1.760</u>	<u>1.057</u>
	244.455	445.020
Overført til udvikling	<u>0</u>	<u>-445.020</u>
	<u>244.455</u>	<u>0</u>

3 Finansielle indtægter

Valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>24</u>
	<u>0</u>	<u>24</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-18.645	-114.950
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-5.045</u>	<u>0</u>
	<u>-23.690</u>	<u>-114.950</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris primo	<u>647.812</u>
Kostpris ultimo	<u>647.812</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets nedskrivninger	<u>647.811</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>647.811</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	82.913	0	-35.495	47.418
Kontant kapitalforhøjelse	0	297.087	0	297.087
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-986.073</u>	<u>-986.073</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>82.913</u></u>	<u><u>297.087</u></u>	<u><u>-1.021.568</u></u>	<u><u>-641.568</u></u>

Selskabskapitalen består af 82.913 anparter à nominelt kr. 1. Nom. kr. 20.00 A-anparter og nom. kr. 62.913 B - anparter. A- anparterne er tillagt 10 stemmer per anpart, mens B-anparter er tilagt 1 stemme per anpart.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2014	2013
	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	692.279
Langfristet del	0	692.279
Inden for et år	721.784	0
Kortfristet del	721.784	0
	721.784	692.279

8 Eventualposter m.v.

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimov ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter .

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med til knyttede de danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

På grund af selskabets situation aktiveres udskudt skatteaktiver ikke.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.