

OOOJA ApS
Graven 3
8000 Aarhus C

CVR-nr. 33058004

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2014

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for OOOJA 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. juni 2014

Direktion

Jeppe Kastberg Olesen

Jan Buthke

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Aarhus C, den / 2014

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i OOOJA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OOOJA ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at kunne realisere de forventede driftsresultater og dermed opnå tilstrækkelige kreditfaciliteter.

Direktionen havde ved årets begyndelse lånt 5.074 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret, jf. årsregnskabets note 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ry, den 5. juni 2014

Meisner Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Jan Meisner

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

OOOJA ApS
Graven 3
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 05 80 04
Stiftet: 6. juli 2010
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jeppe Kastberg Olesen
Jan Buthke

Pengeinstitut

Sydbank
Store Torv 12
8000 Aarhus C

Revisor

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Heimdalsvej 3
8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være kursuscenter for videreuddannelse af akademikere og arbejdsledige. Virksomhedens ekspertise er baseret på videreuddannelse og kompetenceudvikling på videregående niveau inden for 3D modellering, visualisering og grafik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på kr. 339.817 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 259.531.

Vi har i indeværende regnskabsår været nødt til at gennemføre nogle væsentlige omstruktureringer og tilpasninger af omkostningerne. Disse tiltag vil have en positiv indvirkning på driftsresultatet i regnskabsåret 2014.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere samt kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På grundlag af de foretagne omstruktureringer og de foretagne tilpasninger af omkostningerne, forventer vi et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for OOOJA ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Driftsmidler medtages til kostpris med fradrag af skattemæssige afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	1.328.631	1.565.505
2 Personaleomkostninger	-1.554.282	-1.755.159
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-165.409	-215.154
DRIFTSRESULTAT	-391.060	-404.808
Andre finansielle indtægter	0	294
Andre finansielle omkostninger	-37.202	-18.898
RESULTAT FØR SKAT	-428.262	-423.412
3 Skat af årets resultat	88.445	103.575
ÅRETS RESULTAT	-339.817	-319.837
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-339.817	-319.837
DISPONERET I ALT	-339.817	-319.837

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	106.960	272.370
Materielle anlægsaktiver	106.960	272.370
Andre tilgodehavender	64.109	51.672
Finansielle anlægsaktiver	64.109	51.672
ANLÆGSAKTIVER	171.069	324.042
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 111.263	 90.800
Andre tilgodehavender	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	117.169	28.724
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.074
Periodeafgrænsningsposter.....	13.925	10.073
Tilgodehavender	252.357	134.671
Likvide beholdninger	2.432	4.365
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	254.789	139.036
 AKTIVER	 425.858	 463.078

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-339.531	286
6 EGENKAPITAL	-259.531	80.286
Gæld til associerede virksomheder.....	82.329	90.300
Langfristede gældsforpligtelser.....	82.329	90.300
Kreditinstitutter	63.777	41.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.133	91.790
Anden gæld	471.150	159.171
Kortfristede gældsforpligtelser	603.060	292.492
GÆLDSFORPLIGTELSE	685.389	382.792
PASSIVER	425.858	463.078
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013	2012
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at bank, kreditorer og kapitalejere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.371.844	1.531.752
Pensioner	139.632	177.945
Andre omkostninger til social sikring	42.806	45.462
Personaleomkostninger i alt	1.554.282	1.755.159
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-88.445	-103.575
Skat af årets resultat i alt	-88.445	-103.575
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		740.437
Kostpris 31. december 2013		740.437
Af-/nedskrivninger, primo		-468.067
Årets af-/nedskrivninger		-165.410
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		-633.477
Materielle anlægsaktiver i alt		106.960

NOTER

	2013	2012
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.074
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	5.074

Lånet, som er givet til direktørerne er indfriet i regnskabsåret.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	286	-339.817	-339.531
	80.286	-339.817	-259.531

7 Eventualposter mv.

Huslejeforpligtelser udgør 80 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.