OBI Plus ApS

Blytækkervej 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 43 23 70

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018

Dirigent

Mario Vladimirov Filchev

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OBI Plus ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Aalborg, den 19. december 2018
Direktion:

Georgi Vasilev Yordanov

Mario Vladimirov Filchev

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OBI Plus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OBI Plus ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. december 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OBI Plus ApS
Adresse, postnr., by	Blytækkervej 1, 9000 Aalborg
CVR-nr.	38 43 23 70
Stiftet	17. februar 2017
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	17. februar 2017 - 31. juli 2018
Direktion	Georgi Vasilev Yordanov Mario Vladimirov Filchev
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fremstilling og udvikling af hardware og software til flådestyring samt anden i forbindelse med stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 86.369 kr., og virksomhedens balance pr. 31. juli 2018 udviser en egenkapital på 87.369 kr.

Selskabets ledelse anser som følge af at det er selskabets første regnskabsår, det realiserede resultat for forventet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 18 mdr.
	Bruttofortjeneste	334.105
2	Personaleomkostninger	-171.841
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-36.516
	Resultat før finansielle poster	125.748
	Finansielle omkostninger	-15.523
	Resultat før skat	110.225
3	Skat af årets resultat	-23.856
	Årets resultat	86.369
	Forslag til resultatdisponering	
	Øvrige lovpligtige reserver	342.484
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.000
	Overført resultat	-305.115
		86.369

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Balance

Note	kr.	2017/18
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	**Immaterielle anlægsaktiver**	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	342.484
		342.484
	Anlægsaktiver i alt	342.484
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	22.749
		22.749
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.502
	Tilgodehavende selskabsskat	50.240
	Andre tilgodehavender	29.820
	Periodeafgrænsningsposter	12.065
		296.627
	Likvide beholdninger	264.715
	Omsætningsaktiver i alt	584.091
	AKTIVER I ALT	926.575
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	50.000
	Reserve for iværksætterselskab	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	342.484
	Overført resultat	-305.115
	Egenkapital i alt	87.369
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	74.096
	Hensatte forpligtelser i alt	74.096
	Gældsforpligtelser	
5	**Langfristede gældsforpligtelser**	
	Kreditinstitutter i øvrigt	511.568
		511.568
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	77.609
	Anden gæld	175.933
		253.542
	Gældsforpligtelser i alt	765.110
	PASSIVER I ALT	926.575

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for iværksætterselskab	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1.000	0	0	0	1.000
Kapitalforhøjelse	49.000	0	0	0	49.000
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	-49.000	0	0	-49.000
Overført via resultatdisponering	0	49.000	342.484	-305.115	86.369
Egenkapital 31. juli 2018	50.000	0	342.484	-305.115	87.369

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Obi Plus ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabets første regnskabsår udgør perioden 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter omsætning vedrørende indeværende regnskabsår faktureret i efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserver for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

	kr.	2017/18 18 mdr.
2	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger	452.968
	Andre omkostninger til social sikring	7.473
	Andre personaleomkostninger	11.012
	Personaleomkostninger overført til aktiver	-299.612
		171.841
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	3
3	**Skat af årets resultat**	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-50.240
	Årets regulering af udskudt skat	74.096
		23.856

4 **Immaterielle anlægsaktiver**

kr.	Færdiggjorte udviklings-projekter
Tilgange	379.000
Kostpris 31. juli 2018	379.000
Afskrivninger	36.516
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	36.516
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	342.484
Afskrives over	3 år

5 **Langfristede gældsforpligtelser**

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.