

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Optotel Holding ApS

**Staktoften 20
2950 Vedbæk**

CVR-nr. 25 63 71 51

Årsrapport for 2021/2022

(23. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. marts 2023**

Dirigent: Louay Ali

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
#####	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. september 2022 - Aktiver	8
Balance pr. 30. september 2022 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Optotel Holding ApS
Staktoften 20
2950 Vedbæk

Regnskabsår 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion Louay Ali

Bestyrelse Ulrik Iversen (formand)
Jørgen Ulrik Stæger
Louay Ali

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021/2022 for Optotel Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Da koncernen ikke overskrider beløbsgrænsen i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er ledelsens opfattelse at forudsætningerne for fravalg af revision er tilstede. Således stilles forslag om fortsat fravalg af revision.

Vedbæk, den 28. februar 2023

Direktion:

Louay Ali

Bestyrelse:

Ulrik Iversen (formand)

Jørgen Ulrik Stæger

Louay Ali

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Optotel Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Optotel Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 28. februar 2023

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, mne-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at eje kapitalandele i OptoTel A/S og OT Ejendomme ApS.

Udviklingen i regnskabsåret 2021/2022

Selskabets udvikling er afspejlet ved udviklingen i kapitalandelene, som samlet er positiv.

Årets resultat anses således for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Optotel Holding ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes efter transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor og advokat

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle poster omfatter renterindtægter samt renteomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen efter equity-metoden til den forholdsmæssigt ejede andel af kapitalandelens indre værdi.

I det omfang kapitalandelen er negativ indregnes denne del kun i det omfang moderselskabet har tilgodehavender i kapitalandelen. Den negative kapitalandel indregnes under posten hensatte gældsforpligtelser.

Gæld

Øvrig gæld måles til nominelle værdier.

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.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sine danske datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskab.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Andre eksterne omkostninger.....	90.455	26.500
Resultat før finansielle poster.....	-90.455	-26.500
1 Resultat af kapitalandele.....	264.335	44.370
2 Finansielle indtægter.....	26.000	51.580
2 Finansielle omkostninger.....	38.278	22.461
Resultat før skat.....	161.602	46.989
3 Skat af årets resultat, indtægt.....	22.618	-572
Årets resultat.....	184.220	46.417
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	184.220	46.417
Disponeret i alt.....	184.220	46.417

Balance pr. 30. september 2022

Aktiver

Note	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.560.424	2.296.089
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>2.560.424</u>	<u>2.296.089</u>
Anlægsaktiver i alt.....	<u>2.560.424</u>	<u>2.296.089</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	0	1.786.301
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	99.222	140.038
Andre tilgodehavender.....	4.566	0
Tilgodehavender i alt	<u>103.788</u>	<u>1.926.339</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>3.542.235</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.646.023</u>	<u>1.926.339</u>
Aktiver i alt.....	<u>6.206.447</u>	<u>4.222.428</u>

Balance pr. 30. september 2022

Passiver

Note	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
4 Virksomhedskapital.....	132.000	132.000
Overført resultat.....	<u>3.038.728</u>	<u>2.854.508</u>
Egenkapital i alt	<u>3.170.728</u>	<u>2.986.508</u>
Kreditinstitutter.....	0	386
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.825.121	1.088.910
Sambeskatningsbidrag.....	0	8.544
Selskabsskat.....	<u>204.348</u>	<u>131.830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.035.719</u>	<u>1.235.920</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.035.719</u>	<u>1.235.920</u>
Passiver i alt.....	<u>6.206.447</u>	<u>4.222.428</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
2020/2021			
Egenkapital primo.....	132.000	2.808.091	2.940.091
Årets resultat.....		<u>46.417</u>	<u>46.417</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>132.000</u>	<u>2.854.508</u>	<u>2.986.508</u>
2021/2022			
Egenkapital primo.....	132.000	2.854.508	2.986.508
Årets resultat.....		<u>184.220</u>	<u>184.220</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>132.000</u>	<u>3.038.728</u>	<u>3.170.728</u>

Noter

	2021/2022	2020/2021
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo.....	4.100.000	3.100.000
Periodens tilgang.....	0	1.000.000
Saldo pr. 30.09.2022.....	4.100.000	4.100.000
Op- og nedskrivninger primo.....	-1.803.911	-1.848.281
Andel af kapitalandelernes resultat.....	264.335	44.370
Saldo pr. 30.09.2022.....	-1.539.576	-1.803.911
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2022.....	2.560.424	2.296.089
Specifikation af kapitalandele:	Årets	Andel indre
Selskab	Ejerandel	værdi
OptoTel A/S, Rudersdal.....	100%	312.460
OT Ejendomme ApS, Rudersdal..	100%	-48.125
Kapitalandele i alt.....	264.335	2.560.424
2 Finansielle poster		
Af finansielle indtægter vedrører t.dkk 26 renter fra tilknyttede virksomheder.		
Af finansielle omkostninger vedrører t.dkk 33 renter til tilknyttede virksomheder.		
	2021/2022	2020/2021
3 Skat af årets resultat		
Forskydning i eventualskat.....	0	0
Aktuel skat.....	-22.618	572
Skat af årets resultat, indtægt.....	22.618	-572
Saldo skat primo.....	336	2.101
Betalt skat/sambeskatningsbidrag i året.....	127.408	-2.337
Aktuel skat.....	-22.618	572
Saldo skat pr. 30.09.2022.....	105.126	336
præsenteres som følger i årsregnskabet:		
Tilgodehavender, sambeskatning.....	99.222	140.038
Gæld, sambeskatning.....	0	8.544
Kortfristet gæld, selskabsskat.....	204.348	131.830

Noter

4 Virksomhedskapital

Anpartskapitalen er udstedt i anparter a dkk 500 eller multipla heraf. Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder. Selskaberne hæfter solidarisk for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, med t.dkk 176. Selskabet hæfter tillige for kildeskatter med t.dkk 0.