

OPUS NEO ApS

Slotsmarken 18
2970 Hørsholm

CVR-nr. 25841379

Årsrapport for 2022

(Opstillet uden revision eller review)

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2023

Henrik Gregers Winkel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for OPUS NEO 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25. maj 2023

Direktion

Henrik Gregers Winkel
Direktør

Jan F. Zeuthen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OPUS NEO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OPUS NEO ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 25. maj 2023

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | OPUS NEO ApS Slotsmarken 18 2970 Hørsholm |
| Telefon | 70271066 |
| E-mail | info@opusneo.dk |
| Hjemmeside | https://opusneo.com |
| CVR-nr. | 25841379 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 2001 |
| Hjemsted | Hørsholm |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Henrik Gregers Winkel, Direktør Jan F. Zeuthen, Direktør |
| Revisor | Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |
| Pengeinstitut | Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K |

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.271.171 | 2.666.284 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.113.137 | -2.515.061 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -102.459 | -139.148 |
| Driftsresultat | | 55.575 | 12.075 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 2.732 | 2.379 |
| Finansielle omkostninger | | -3.073 | -2.651 |
| Resultat før skat | | 55.234 | 11.804 |
| Skat af årets resultat | 2 | -12.465 | -3.461 |
| Årets resultat | | 42.769 | 8.343 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 75.000 | 0 |
| Overført resultat | | -32.231 | 8.343 |
| Resultatdisponering | | 42.769 | 8.343 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 3 | 18.000 | 115.712 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 18.000 | 115.712 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 1.582 | 6.329 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.582 | 6.329 |
| Deposita | | 31.200 | 31.200 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 31.200 | 31.200 |
| Anlægsaktiver | | 50.782 | 153.241 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 525.765 | 255.201 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 75.991 | 67.008 |
| Udskudte skatteaktiver | | 23.403 | 35.868 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.949 | 65.234 |
| Tilgodehavender | | 658.107 | 423.311 |
| Likvide beholdninger | | 212.753 | 263.545 |
| Omsætningsaktiver | | 870.860 | 686.856 |
| Aktiver | | 921.643 | 840.097 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 14.040 | 90.255 |
| Overført resultat | | 45.467 | 1.483 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 75.000 | 0 |
| Egenkapital | | 174.507 | 131.738 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 42.000 | 42.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 42.000 | 42.000 |
| Feriepengeforpligtelse | | 137.489 | 169.355 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 137.489 | 169.355 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 52.406 | 36.740 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.158 | 15.545 |
| Anden gæld | | 495.082 | 444.719 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 567.647 | 497.004 |
| Gældsforpligtelser | | 705.135 | 666.359 |
| Passiver | | 921.643 | 840.097 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Ejerskab | 7 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Reserve for udviklings- omkostning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|--|------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 90.255 | 1.483 | 0 | 131.738 |
| Andre værdireguleringer af egenkapitalen | 0 | -76.215 | 76.215 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -32.231 | 75.000 | 42.769 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 40.000 | 14.040 | 45.467 | 75.000 | 174.507 |

Virksomhedskapitalen er nedsat med 85.000 kr. i 2021. Bortset herfra har egenkapitalen været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af nom. 80 anparter á 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Noter

| | 2022 | 2021 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 1.761.322 | 2.125.398 | |
| Pensioner | 321.623 | 348.975 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.192 | 40.688 | |
| | <u>2.113.137</u> | <u>2.515.061</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>4</u> | <u>5</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Regulering af udskudt skat | 12.465 | 3.461 | |
| | <u>12.465</u> | <u>3.461</u> | |
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | | |
| Kostpris primo | 354.850 | 537.605 | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 36.000 | |
| Afgang i årets løb | -318.850 | -218.755 | |
| Kostpris ultimo | <u>36.000</u> | <u>354.850</u> | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -239.137 | -323.491 | |
| Årets afskrivninger | -97.712 | -134.401 | |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 318.850 | 218.755 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-17.999</u> | <u>-239.137</u> | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>18.001</u> | <u>115.713</u> | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris primo | 77.985 | 77.985 | |
| Afgang i årets løb | -25.194 | 0 | |
| Kostpris ultimo | <u>52.791</u> | <u>77.985</u> | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -71.657 | -66.910 | |
| Årets afskrivninger | -4.746 | -4.746 | |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 25.194 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-51.209</u> | <u>-71.656</u> | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.582</u> | <u>6.329</u> | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Feriepengeforpligtelse | 137.489 | 0 | 169.355 |
| | <u>137.489</u> | <u>0</u> | <u>169.355</u> |

Noter

2022

2021

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Opus Neo Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Opus Neo Holding ApS, cvr-nr.: 26378176

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at beskæftige sig med udvikling, implementering, salg og udlejning af it-programmer og it-udstyr samt rådgivning inden for informationsteknologi og forretningsprocesser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OPUS NEO ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 2-5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med

Anvendt regnskabspraksis

den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1 år. De hensatte forpligtelser indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til norminel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.