

**Opticus Invest ApS**

**CVR-nr. 26032725**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Birgitte Gyde

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Opticus Invest ApS  
Slotsalleén 7A  
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 26032725

Stiftet: 30.04.2001

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Birgitte Gyde

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Opticus Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12.04.2016

### Direktion

Birgitte Gyde

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Opticus Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Opticus Invest ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 12.04.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud efter skat på 891 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter pr. 31.12.2015 14.465 t.kr.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke fremkommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de løb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(78.741)</b>	<b>(81.601)</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(90.000)</u>	<u>(120.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(168.741)</b>	<b>(201.601)</b>
Andre finansielle indtægter	2	1.357.011	1.462.751
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(25.625)</u>	<u>(46.082)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.162.645</b>	<b>1.215.068</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(271.565)</u>	<u>(318.289)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>891.080</u></b>	<b><u>896.779</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.010.000	1.182.000
Overført resultat		<u>(118.920)</u>	<u>(285.221)</u>
		<b><u>891.080</u></b>	<b><u>896.779</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.717.755	14.985.844
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>14.717.755</u>	<u>14.985.844</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>170.899</u>	<u>278.753</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>14.888.654</u>	<u>15.264.597</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>14.888.654</u></u>	<u><u>15.264.597</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		13.330.139	13.449.059
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.010.000	1.182.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>14.465.139</u></b>	<b><u>14.756.059</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5	238.056	200.029
Skyldig selskabsskat		152.882	274.489
Anden gæld		32.577	34.020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>423.515</u></b>	<b><u>508.538</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>423.515</u></b>	<b><u>508.538</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>14.888.654</u></u></b>	<b><u><u>15.264.597</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	13.449.059	1.182.000	14.756.059
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.182.000)	(1.182.000)
Årets resultat	0	(118.920)	1.010.000	891.080
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>13.330.139</b>	<b>1.010.000</b>	<b>14.465.139</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år,

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	90.000	120.000
	<b>90.000</b>	<b>120.000</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	70.269	46.080
Dagsværdireguleringer	697.049	1.263.788
Øvrige finansielle indtægter	589.693	152.883
	<b>1.357.011</b>	<b>1.462.751</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	6.583	15.770
Øvrige finansielle omkostninger	19.042	30.312
	<b>25.625</b>	<b>46.082</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	275.322	301.555
Regulering vedrørende tidligere år	(3.757)	16.734
	<b>271.565</b>	<b>318.289</b>

## 5. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med 5%.