

## **Opticus Invest ApS**

Rungsted Sundpark 6  
2960 Rungsted Kyst  
CVR-nr. 26032725

## **Årsrapport 2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.03.2020

### **Dirigent**

---

Navn: Birgitte Gyde Kristensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2019	5
Balance pr. 31.12.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2019	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Opticus Invest ApS  
Rungsted Sundpark 6  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 26032725  
Stiftet: 30.04.2001  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Direktion

Birgitte Gyde Kristensen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 25.03.2020

### Direktion

Birgitte Gyde Kristensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Opticus Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opticus Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 25.03.2020

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anne Elmelund Sørensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34115

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på 1.516 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør herefter 13.070 t.kr. pr. 31.12.2019.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(99.048)</b>	<b>(105)</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(84.000)</u>	<u>(68)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(183.048)</b>	<b>(173)</b>
Andre finansielle indtægter	2	2.150.019	553
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(21.545)</u>	<u>(1.380)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.945.426</b>	<b>(1.000)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(429.833)</u>	<u>220</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.515.593</u></b>	<b><u>(780)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		600.000	500
Overført resultat		<u>915.593</u>	<u>(1.280)</u>
		<b><u>1.515.593</u></b>	<b><u>(780)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Udskudt skat		0	220
Tilgodehavende selskabsskat		0	99
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>319</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.198.111	11.877
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>13.198.111</b>	<b>11.877</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>108.288</b>	<b>331</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.306.399</b>	<b>12.527</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.306.399</b>	<b>12.527</b>



**Balance pr. 31.12.2019**

<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført overskud eller underskud	12.344.867	11.430
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500
<b>Egenkapital</b>	<b>13.069.867</b>	<b>12.055</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.711	439
Skyldig selskabsskat	179.850	0
Anden gæld	32.971	33
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>236.532</b>	<b>472</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>236.532</b>	<b>472</b>
<b>Passiver</b>	<b>13.306.399</b>	<b>12.527</b>

## Egenkapitaloppgørelse for 2019

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	11.429.274	500.000	12.054.274
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	915.593	600.000	1.515.593
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>12.344.867</b>	<b>600.000</b>	<b>13.069.867</b>

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	84.000	68
	<b>84.000</b>	<b>68</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	115	0
Dagsværdireguleringer	1.958.008	158
Øvrige finansielle indtægter	191.896	395
	<b>2.150.019</b>	<b>553</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	8.448	1
Dagsværdireguleringer	0	1.352
Øvrige finansielle omkostninger	13.097	27
	<b>21.545</b>	<b>1.380</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	209.968	0
Ændring af udskudt skat	219.865	(220)
	<b>429.833</b>	<b>(220)</b>

## 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 beløb, 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 gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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