

ErgoOptima Holding ApS

Skibsvej 64
4040 Jyllinge

CVR-nummer 26042844

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. august 2024

Niels Jørgen Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

ErgoOptima Holding ApS
Skibsvej 64
4040 Jyllinge

| | |
|-------------------|------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Roskilde |
| CVR-nummer: | 26042844 |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |

Direktion

Niels Jørgen Jacobsen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for ErgoOptima Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, 13. august 2024

Direktionen:

Niels Jørgen Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ErgoOptima Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ErgoOptima Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse 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 revisoreres 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabets 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.

Frederikssund, 13. august 2024

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at foretage formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat svarer til ledelsens forventninger.

| Note | Resultatopgørelse | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttotab | -24.826 | -25 |
| | Resultat før finansielle poster | -24.826 | -25 |
| | Finansielle indtægter | 5.636.836 | 2.603 |
| | Finansielle omkostninger | -619.029 | -374 |
| | Resultat før skat | 4.992.982 | 2.204 |
| 1 | Skat af årets resultat | -1.098.412 | -485 |
| | Årets resultat | 3.894.570 | 1.719 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 61.000 | 59 |
| | Overført resultat | 3.833.570 | 1.660 |
| | Resultatdisponering i alt | 3.894.570 | 1.719 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | | |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 167 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.213 | 0 |
| | Tilgodehavender | 1.213 | 167 |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.658.351 | 14.420 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 20.658.351 | 14.420 |
| | Likvide beholdninger | 114.481 | 1.429 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 20.774.045 | 16.016 |
| | Aktiver i alt | 20.774.045 | 16.016 |

| Note | Balance | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. juni | | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | 19.464.688 | 15.631 |
| | Foreslået udbytte | 61.000 | 59 |
| | Egenkapital i alt | 19.725.688 | 15.890 |
| | Selskabsskat | 1.035.857 | 114 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 1.035.857 | 114 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 13 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 12.500 | 13 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.048.357 | 126 |
| | Passiver i alt | 20.774.045 | 16.016 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitaloppgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | Foreslået udbytte 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | | |
| Saldo primo | 200 | 15.631 | 59 | 15.890 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -59 | -59 |
| Årets resultat | 0 | 3.834 | 61 | 3.895 |
| Egenkapital ultimo | 200 | 19.465 | 61 | 19.726 |

| Noter | 2023/24 DKK | 2022/23 1.000 DKK |
|--|-------------------------|----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.098.412 | 292 |
| Regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>193</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>1.098.412</u> | <u>485</u> |
| 2 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo DKK 20.658.351. Ændringer indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst DKK 4.673.422 | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.