

---

# ***Optico IT ApS***

Skovbakkevej 6, 4340 Tølløse

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 26 33 98 71

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/5 2018

Bent Hoff Sørensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Optico IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 30. maj 2018

## Direktion

Bent Hoff Sørensen  
direktør

## Bestyrelse

Svetlana Valerievna Sørensen  
formand

Bent Hoff Sørensen

Mette Nowack Bergqvist

Julie Hoff Bergqvist Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Optico IT ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Optico IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 30. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

mne33245

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Optico IT ApS Skovbakkevej 6 4340 Tølløse  CVR-nr.: 26 33 98 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holbæk
<b>Bestyrelse</b>	Svetlana Valerievna Sørensen, formand Bent Hoff Sørensen Mette Nowack Bergqvist Julie Hoff Bergqvist Sørensen
<b>Direktion</b>	Bent Hoff Sørensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
<b>Advokat</b>	Advida Advokater Ahlgade 15 4300 Holbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland Vestergade 64 4340 Tølløse

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Optico IT ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er systemudvikling og undervisning indenfor IT-sektoren.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 19.336, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 210.416.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>881.105</b>	<b>843.292</b>
Personaleomkostninger	1	-836.978	-766.844
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>44.127</b>	<b>76.448</b>
Finansielle indtægter	2	2.101	34.619
Finansielle omkostninger	3	-20.992	-306.813
<b>Resultat før skat</b>		<b>25.236</b>	<b>-195.746</b>
Skat af årets resultat	4	-5.900	43.189
<b>Årets resultat</b>		<b>19.336</b>	<b>-152.557</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		19.336	-152.557
		<b>19.336</b>	<b>-152.557</b>



## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.422	199.145
Andre tilgodehavender		2	2
Udskudt skatteaktiv	6	37.100	43.000
Selskabsskat		201	198
<b>Tilgodehavender</b>		<b>244.725</b>	<b>242.345</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>100.736</b>	<b>155.471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>411.787</b>	<b>334.189</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>757.248</b>	<b>732.005</b>
<b>Aktiver</b>		<b>757.248</b>	<b>732.005</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		-89.584	-108.920
<b>Egenkapital</b>		<b>210.416</b>	<b>191.080</b>
Kreditinstitutter		0	618
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.975
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.349	13.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		225.000	225.000
Anden gæld		308.483	294.360
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>546.832</b>	<b>540.925</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>546.832</b>	<b>540.925</b>
<b>Passiver</b>		<b>757.248</b>	<b>732.005</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	-108.920	191.080
Årets resultat	<u>0</u>	<u>19.336</u>	<u>19.336</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>-89.584</u></b>	<b><u>210.416</u></b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		19.336	-152.557
Reguleringer	7	24.791	229.005
Ændring i driftskapital	8	-1.129	-23.287
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>42.998</b>	<b>53.161</b>
Renteindbetalinger og lignende		2.101	34.620
Renteudbetalinger og lignende		-20.992	-306.813
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>24.107</b>	<b>-219.032</b>
Betalt selskabsskat		-3	-10.703
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>24.104</b>	<b>-229.735</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-618	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-623	-49.575
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	618
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-1.241</b>	<b>-48.957</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>22.863</b>	<b>-278.692</b>
Likvider 1. januar		489.660	768.352
<b>Likvider 31. december</b>		<b>512.523</b>	<b>489.660</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		411.787	334.189
Værdipapirer		100.736	155.471
<b>Likvider 31. december</b>		<b>512.523</b>	<b>489.660</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	824.600	752.800
Andre omkostninger til social sikring	9.701	10.589
Andre personaleomkostninger	2.677	3.455
	<u><b>836.978</b></u>	<u><b>766.844</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.101	34.619
	<u><b>2.101</b></u>	<u><b>34.619</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.992	306.813
	<u><b>20.992</b></u>	<u><b>306.813</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	5.900	-43.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-189
	<u><b>5.900</b></u>	<u><b>-43.189</b></u>
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	100.736	155.471
	<u><b>100.736</b></u>	<u><b>155.471</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-37.100	-43.000
Overført til udskudt skatteaktiv	37.100	43.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	37.100	43.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>37.100</u>	<u>43.000</u>
<b>7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-2.101	-34.619
Finansielle omkostninger	20.992	306.813
Skat af årets resultat	5.900	-43.189
	<u>24.791</u>	<u>229.005</u>
<b>8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-8.277	-3.546
Ændring i leverandører m.v.	7.148	-19.741
	<u>-1.129</u>	<u>-23.287</u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet BS af 29.11 2001 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optico IT ApS for 2017 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver og "Kassekreditter". "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.