

## Optiva ApS

Baldersbuen 15F, st. tv., 2640 Hedehusene

CVR-nr. 28 69 46 52

### Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 2/11 2023.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Brian Everhøj

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoriseret el-installatørvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022/23. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 for Optiva ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hedehusene, den 2. november 2023

**Direktion**



Brian Everhøj

Adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Optiva ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Optiva ApS for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.


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

Rødovre, den 2. november 2023

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning og andre driftsindtægter, modregnet vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, administrations- og autodriftsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. rentetillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moder-selskabet Brian Everhøj Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver.

Udskudt skat indregnes alene med den værdi, den forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperioden dog max. 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under igangværende arbejder. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

Note		2022/23	2021/22
		kr.	kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.262.228	2.648.672
1	Personaleomkostninger	-1.611.248	-2.794.466
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.840	-19.174
	<b>Resultat før finansiering</b>	623.140	-164.968
	Andre finansielle indtægter	107	1.664
	Andre finansielle omkostninger	-5.963	-9.771
	<b>Resultat før skat</b>	617.284	-173.075
3	Skat af årets resultat	-125.017	22.126
	<b>Årets resultat</b>	<u>492.267</u>	<u>-150.949</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	192.267	-150.949
	Udbytte	300.000	0
	Ekstraordinært udbytte	0	0
		<u>492.267</u>	<u>-150.949</u>

**Balance pr. 30/6 2023**

Note	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.390	86.230
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>58.390</u>	<u>86.230</u>
Deposita	30.428	27.899
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.428</u>	<u>27.899</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>88.818</u>	<u>114.129</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	40.813	40.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>40.813</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.160
Udskudt skatteaktiv	15.919	0
Igangværende arbejder	86.000	133.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	698.833	815.280
Periodeafgrænsningsposter	14.251	33.251
Andre tilgodehavender	13.688	40
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>828.691</u>	<u>989.906</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>479.450</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.348.954</u>	<u>1.029.906</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.437.772</u>	<u>1.144.035</u>

**Balance pr. 30/6 2023**

Note		30/6 2023	30/6 2022
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	126.250	126.250
	Overført til næste år	315.989	123.722
	Afsat udbytte	300.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>742.239</u>	<u>249.972</u>
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skyldig sambeskatningsbidrag	117.936	0
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>117.936</u>	<u>0</u>
	Gæld til kreditinstitutter	0	121.170
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.514	334.276
	Anden gæld	394.083	438.617
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>577.597</u>	<u>894.063</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>695.533</u>	<u>894.063</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.437.772</u>	<u>1.144.035</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.363.977	2.351.391
Pensioner	208.424	337.391
Andre omkostninger til social sikring	22.710	59.437
Andre personaleudgifter	16.137	46.247
	<u>1.611.248</u>	<u>2.794.466</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.840	19.174
	<u>27.840</u>	<u>19.174</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	140.936	0
Udskudt skat, regulering	-15.919	-22.126
	<u>125.017</u>	<u>-22.126</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>15.919</u>	<u>0</u>

## Noter (fortsat)

4	Anlægsaktiver	Materielle		Finansielle
		Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Deposita
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2022	34.289	366.528	27.899
	Tilgang	0	0	2.529
	Afgang	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2023</b>	<b>34.289</b>	<b>366.528</b>	<b>30.428</b>
	Afskrivninger pr. 1/7 2022	34.289	280.298	0
	Afskrivninger i året	0	27.840	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 30/6 2023</b>	<b>34.289</b>	<b>308.138</b>	<b>0</b>
	<b>Bogført værdi pr. 30/6 2023</b>	<b>0</b>	<b>58.390</b>	<b>30.428</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Brian Everhøj Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 48.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser (excl. moms):

Leasingobjekt:	Ydelse pr. måned	Resterende ydelse	Forpligtelse til køb	Samlede forpligtelser
Ford Transit Custom 280 L1H1	2.398	9	56.500	78.082
Ford Transit Custom 280 L1H1	2.398	9	56.500	78.082
Ford Transit Custom FWD	2.752	20	46.250	101.290
	<u>7.548</u>		<u>159.250</u>	<u>257.454</u>

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.