

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

OPTOS ApS
c/o Hans Henrik Rudal
Fuglebakkevej 26
2000 Frederiksberg
(CVR.nr. 31 41 26 25)

**Årsrapport for året 1. januar 2018 -
31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ¹⁶2019


Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2018	11 - 12
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for OPTOS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

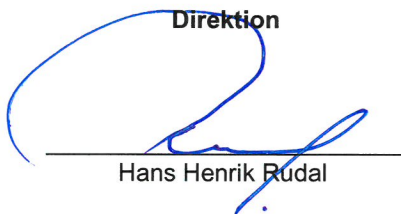
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 1. juni 2019

Direktion



Hans Henrik Rudal

Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i OPTOS ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for OPTOS ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018. omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors påtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

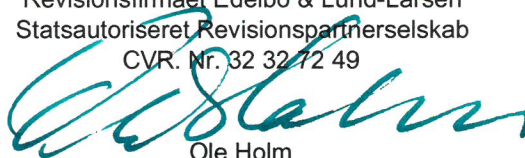
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

København, den 31. maj 2019

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR. Nr. 32 32 72 49



Ole Holm
statsautoriseret revisor
mne 5866

Selskabsoplysninger

Selskabet

OPTOS ApS
Fuglebakkevej 26
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 88 08 16

CVR.nr.: 31 41 26 25
Stiftet: 24. april 2008
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Henrik Rudal

Revision

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiksholms Kanal 2
1220 København K.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investering og finansiering

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OPTOS ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat (sambeskatning - moderselskab)

I resultatopgørelsen indgår selskabsskat af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaber, med hvilke der har været koncernforbindelse dele af eller hele regnskabsåret, efter reglerne om national sambeskatning. Moderselskabet er udpeget som administrationsselskab. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Den del af selskabsskatten, der faktisk skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen opført under gæld, mens udskudt skat indgår i regnskabsposten hensatte forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver optages i balancen til den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Såvel aktuel som udskudt skat afsættes med 22 %.

Den aktuelle selskabsskat afsættes med rentetillæg i henhold til Selskabsskatteloven. Rentetillægget indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster, og opgøres på grundlag af valg af betalingstidspunkt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes avance / tab for kapitalandele, når den konstateres. I tilfælde af nedskrivning indregnes denne tillige i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Realiserede såvel som urealiserede kursgevinster og kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-96.663	-238.197
Personaleomkostninger	1	-310.729	-308.620
Afskrivninger m.v.	3	-9.590	-8.190
Resultat af primær drift		-416.982	-555.007
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed		12.804	-31.223
Andre finansielle indtægter		1.350.482	1.574.159
Øvrige finansielle omkostninger		-2.392.329	-282.438
Ordinært resultat før skat		-1.446.025	705.491
Skat af årets resultat	2	269.400	-67.610
ÅRETS RESULTAT		-1.176.625	637.881
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		-1.284.625	532.081
Udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Disponeret i alt		-1.176.625	637.881

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

	Note	31.12.2018 kr.	31.12.2017 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>28.635</u>	<u>38.225</u>
		<u>28.635</u>	<u>38.225</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele	4	<u>250.164</u>	<u>237.360</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>278.799</u>	<u>275.585</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		237.520	329.721
Skatteaktiv		816.100	546.700
Selskabsskat		184.485	310.524
Periodeafgrænsningsposter		<u>283</u>	<u>283</u>
		<u>1.238.388</u>	<u>1.187.228</u>
Værdipapirer		<u>28.697.056</u>	<u>29.373.967</u>
Likvide beholdninger		<u>4.037.915</u>	<u>4.736.560</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.973.359</u>	<u>35.297.755</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>34.252.158</u></u>	<u><u>35.573.340</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

	Note	31.12.2018 kr.	31.12.2017 kr.
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		33.856.569	35.141.194
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
		<u>34.089.569</u>	<u>35.371.994</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		162.589	201.346
		<u>162.589</u>	<u>201.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>162.589</u>	<u>201.346</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>34.252.158</u></u>	<u><u>35.573.340</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Løn og gager	262.864	262.864		
Andre omkostninger til social sikring	4.309	2.817		
Personaleudgifter i øvrigt	<u>43.556</u>	<u>42.939</u>		
	<u>310.729</u>	<u>308.620</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	67.210		
Regulering af udskudt skat	<u>-269.400</u>	<u>400</u>		
	<u>-269.400</u>	<u>67.610</u>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2018		47.950		
Tilgang		<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2018		<u>47.950</u>		
Årets afskrivninger		<u>9.590</u>		
Afskrivninger 31. december 2018		<u>19.315</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>28.635</u>		
4 Kapitalandele				
Bogførtværdi 1. januar 2018		237.360		
Årets resultat		<u>12.804</u>		
Bogført værdi pr. 31. december 2018		<u>250.164</u>		
Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<i>Hausdal ApS</i>	<i>Frederiksberg</i>	<i>100%</i>	<i>12.804</i>	<i>250.164</i>
5 Egenkapital	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>	
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	35.141.194	35.266.194	
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.284.625</u>	<u>-1.284.625</u>	
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>33.856.569</u>	<u>33.981.569</u>	