

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

**Årsrapport for året 1. januar 2023 -
31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2023	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. juni 2024

Direktion

Hans Henrik Rudal

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til anpartshaverne i OPTOS ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Optos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 25. juni 2024

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

Palle Mørch
statsautoriseret revisor
mne 29381

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 2023 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 datterselskabet, 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).

Beregnet skat er i balancen medtaget som mellemregning med moderselskabet. Ved betaling til moderselskabet senere end tidspunktet for rettidig skattebetaling sker der forrentning af skattebeløbet fra dette tidspunkt. 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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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 salgsomkostninger 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 2023 - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat		-60.017	-171.254
Personaleomkostninger	1	-268.020	-267.996
Afskrivninger m.v.	3	0	0
Resultat af primær drift		-328.037	-439.250
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed		-56.301	-39.436
Andre finansielle indtægter		7.564.384	2.285.075
Øvrige finansielle omkostninger		-48.226	-3.409.384
Ordinært resultat før skat		7.131.820	-1.602.995
Skat af årets resultat	2	-1.800.366	281.800
ÅRETS RESULTAT		5.331.454	-1.321.195
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		5.265.755	-1.399.559
Overføres til nettoopskrivningsfond		-56.301	-39.436
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Disponeret i alt		5.331.454	-1.321.195

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

	Note	31.12.2023 kr.	31.12.2022 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele	4	188.701	245.002
Anlægsaktiver i alt		188.701	245.002
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos dattervirksomhed		4.853.066	4.848.066
Skatteaktiv		665.700	947.500
Selskabsskat		0	746.621
		5.518.766	6.542.187
Værdipapirer		33.267.237	26.539.730
Likvide beholdninger		4.920.178	4.519.671
Omsætningsaktiver i alt		43.706.181	37.601.588
AKTIVER I ALT		43.894.882	37.846.590

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

	Note	31.12.2023 kr.	31.12.2022 kr.
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivningsfond		63.575	119.876
Overført resultat		42.575.078	37.309.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
		<u>42.885.653</u>	<u>37.671.999</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		946.423	0
Anden gæld		62.806	174.591
		<u>1.009.229</u>	<u>174.591</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.009.229</u>	<u>174.591</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>43.894.882</u></u>	<u><u>37.846.590</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Opskriv- ningsfond</u>	<u>Foreslået Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	38.708.882	159.312	114.400	39.107.594
Overført af årets resultat		-1.399.559	-39.436	117.800	-1.321.195
Overført primo				-114.400	-114.400
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	37.309.323	119.876	117.800	37.671.999
Overført af årets resultat		5.265.755	-56.301	122.000	5.331.454
Udloddet udbytte				-117.800	-117.800
Egenkapital 31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>42.575.078</u>	<u>63.575</u>	<u>122.000</u>	<u>42.885.653</u>

Noter til årsrapporten

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	262.864	262.864
Andre omkostninger til social sikring	5.156	5.132
	<u>268.020</u>	<u>267.996</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer:		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	4.447.485	3.592.354
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi	33.267.237	31.503.256
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.336.566	0
Regulering af udskudt skat	281.800	-281.800
	<u>1.800.366</u>	<u>-281.800</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023		<u>47.950</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>47.950</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		47.950
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023		<u>47.950</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele

Bogførtværdi 1. januar 2023	245.002
Årets resultat	<u>-56.301</u>

Bogført værdi pr. 31. december 2023 **188.701**

Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<i>Hausdal ApS</i>	<i>Frederiksberg</i>	<i>100%</i>	<i>-56.301</i>	<i>188.701</i>
				<u>188.701</u>