



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Optimero Holding ApS

Tuborgvej 5
2900 Hellerup
CVR-nr. 32 82 73 30

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 13. juni 2016

Michael K. Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Optimero Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. juni 2016

Direktion

Peter Birkedal
direktør

Michael K. Andersen
adm. direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Optimero Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Optimero Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. juni 2016

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optimero Holding ApS
Tuborgvej 5
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 82 73 30
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. marts 2010
Hjemsted: København

Direktion

Peter Birkedal, direktør
Michael K. Andersen, adm. direktør

Revision

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optimero Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Optimero Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-5.625	-5.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-5.625	-5.000
Resultat før finansielle poster		-5.625	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>68.909</u>	<u>447.143</u>
Resultat før skat		63.284	442.143
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-330</u>
Årets resultat		<u>63.284</u>	<u>441.813</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		68.909	447.143
Overført overskud		<u>-5.625</u>	<u>-5.330</u>
		<u>63.284</u>	<u>441.813</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.966.474</u>	<u>1.897.565</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.966.474</u>	<u>1.897.565</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.966.474</u>	<u>1.897.565</u>
Likvide beholdninger		<u>59.985</u>	<u>59.985</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>59.985</u>	<u>59.985</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.026.459</u></u>	<u><u>1.957.550</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		384.000	384.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.456.474	1.387.565
Overført resultat		<u>-35.982</u>	<u>-30.357</u>
Egenkapital	5	<u>1.930.492</u>	<u>1.867.208</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.967	85.342
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>95.967</u>	<u>90.342</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>95.967</u>	<u>90.342</u>
Passiver i alt		<u>2.026.459</u>	<u>1.957.550</u>
Eventualposter mv.	6		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi me- tode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	126.000	384.000	1.387.565	-30.357	1.867.208
Årets resultat	0	0	68.909	-5.625	63.284
Egenkapital 31. december 2015	126.000	384.000	1.456.474	-35.982	1.930.492

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	68.909	447.143
	<u>68.909</u>	<u>447.143</u>

2 Finansielle omkostninger

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	330
	<u>0</u>	<u>330</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	510.000	510.000
Kostpris 31. december 2015	510.000	510.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.387.565	940.422
Årets resultat	68.909	447.143
Værdireguleringer 31. december 2015	1.456.474	1.387.565
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.966.474</u>	<u>1.897.565</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Optimero A/S	Hellerup	100%	1.966.474	68.909

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 126 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingvirksomhed.



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Optimero Holding ApS

Tuborgvej 5
2900 Hellerup
CVR-nr. 32 82 73 30

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2015



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2
Specifikationer til årsrapporten	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst	6
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	7

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2015 for Optimero Holding ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2015 for Optimero Holding ApS.

Vi erklærer, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Hellerup, den 13. juni 2016

Direktion

Peter Birkedal
direktør

Michael K. Andersen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ledelsen i Optimero Holding ApS

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Optimero Holding ApS for indkomståret 2015 på grundlag af selskabets årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015, bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter specifikationer til årsrapporten, opgørelse af skattepligtig indkomst og specifikationer.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning og selskabets ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og selskabets ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt selskabets ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Optimero Holding ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

København, den 13. juni 2016

Addea Audit ApS
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Brian Frost Klogborg
registreret revisor

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Andre eksterne omkostninger		
Revision	<u>5.625</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.625</u>	<u>5.000</u>

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2015

	<u>Spec.</u>	<u>2015</u>
		kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		63.284
Permanente forskydninger:		
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		<u>-68.909</u>
Skattepligtig indkomst		<u><u>-5.625</u></u>
Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling		

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	<u>2015</u>
	kr.
1 Opgørelse af skattemæssigt underskud	
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2015	<u>5.625</u>
Uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel	<u><u>5.625</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Kim Andersen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-583485047765

IP: 41.188.142.18

13-06-2016 kl. 18:03:25 UTC

NEM ID 

Peter Birkedal

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-168716922375

IP: 62.198.175.38

15-06-2016 kl. 21:25:11 UTC

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

godkendt revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82381924

IP: 212.98.85.107

16-06-2016 kl. 04:48:27 UTC

NEM ID 

Michael Kim Andersen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-583485047765

IP: 87.52.43.171

17-06-2016 kl. 13:00:26 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YBS00-KU5CO-8KP12-VGVXK-TT44A-OZHE4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>