

Optimero Holding ApS

CVR nr.: 32 82 73 30

Tuborgvej 5
2900 Hellerup

Årsrapport 2018 (9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 15. juni 2019

Dirigent
Michael K. Andersen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Optimero Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 15. juni 2019

I direktionen:

Peter Birkedal

Michael K. Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Optimero Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Optimero Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Frederiksberg, den 15. juni 2019

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

| | | |
|------------------|---|------------------------------------|
| Selskabet | Optimero Holding ApS Tuborgvej 5 2900 Hellerup | |
| | CVR nr. | 32 82 73 30 |
| | Stiftet: | 11. marts 2010 |
| | Hjemsted: | København |
| | Regnskabsår: | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Peter Birkedal Michael K. Andersen | |
| Revision | ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg | |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 468.727, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.709.966.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet/datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -7.233 | -5.625 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 482.469 | -63.582 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | 0 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 475.236 | -69.207 |
| Skat af årets resultat | 4 | -6.509 | 0 |
| Årets resultat | | 468.727 | -69.207 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 211.258 | -230.625 |
| Nettopskrivning efter indre værdis metode | | 257.469 | -63.582 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 225.000 |
| Disponeret i alt | | 468.727 | -69.207 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | <u>2.770.252</u> | <u>2.512.783</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.770.252</u> | <u>2.512.783</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.770.252</u> | <u>2.512.783</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | <u>120.020</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>120.020</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger og værdipapirer | | <u>46.784</u> | <u>221.606</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>166.804</u> | <u>221.606</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.937.056</u> | <u>2.734.389</u> |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Anpartskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overkurs ved emission | | 384.000 | 384.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.260.252 | 2.002.783 |
| Overført resultat | | -60.286 | -271.544 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 225.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>2.709.966</u> | <u>2.466.239</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 102.070 | 122.070 |
| Skyldig selskabsskat | 8 | 120.020 | 141.080 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>227.090</u> | <u>268.150</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>227.090</u> | <u>268.150</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.937.056</u> | <u>2.734.389</u> |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|-------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Der har ikke været ansatte i regnskabsåret. | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 6.509 | 0 |
| | <u>6.509</u> | <u>0</u> |

Noter

| | | 2018 | 2017 |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris primo | | 510.000 | 510.000 |
| Årets tilgang | | 0 | 0 |
| Årets afgang | | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | <u>510.000</u> | <u>510.000</u> |
| | | | |
| Værdireguleringer primo | | 2.002.783 | 2.066.365 |
| Årets resultatandele | | 482.469 | -63.582 |
| Årets værdireguleringer | | -225.000 | 0 |
| værdireguleringer ultimo | | <u>2.260.252</u> | <u>2.002.783</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>2.770.252</u> | <u>2.512.783</u> |
| | | | |
| Udbytte modtaget i året | | <u>225.000</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Tilknyttede virksomheder: | | Selskabs- | Årets |
| | <u>Ejerandel</u> | <u>kapital</u> | <u>resultat</u> |
| Optimero A/S | 100% | 500.000 | 598.601 |
| | | <u>500.000</u> | <u>598.601</u> |
| | | | <u>Egenkapital</u> |
| | | | 2.770.252 |
| | | | <u>2.770.252</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 126.000 | 126.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>126.000</u> | <u>126.000</u> |
| Overkurs ved emission primo | 384.000 | 384.000 |
| Ændringer i løbet af regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overkurs ved emission ultimo | <u>384.000</u> | <u>384.000</u> |
| Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo | 2.002.783 | 2.066.365 |
| Forslag til resultatfordeling for året | 257.469 | -63.582 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo | <u>2.260.252</u> | <u>2.002.783</u> |
| Overført resultat primo | -271.544 | -40.919 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 211.258 | -230.625 |
| Overført resultat ultimo | <u>-60.286</u> | <u>-271.544</u> |
| Henlagt til udbytte primo | 225.000 | 0 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -225.000 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 225.000 |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>0</u> | <u>225.000</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>2.709.966</u> | <u>2.466.239</u> |

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

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat i året | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 8 Skyldig selskabsskat | | |
| Selskabsskat primo | 141.080 | 141.080 |
| Årets beregnede skat | 120.020 | 0 |
| Betalt i året | <u>-141.080</u> | <u>0</u> |
| | <u>120.020</u> | <u>141.080</u> |

9 Eventualforpligtelser m.v.

Andre Eventualforpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, 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: 80.161.xxx.xxx

2019-06-15 09:01:29Z

NEM ID 

Peter Birkedal

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-168716922375

IP: 62.242.xxx.xxx

2019-06-17 06:42:38Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-06-17 06:47:14Z

NEM ID 

Michael Kim Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-583485047765

IP: 194.192.xxx.xxx

2019-06-17 07:00:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: S14UV-U6VEE-UUJ6N-88EYE-HFBOA-ZU2HX

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>