

Optimero Holding ApS

CVR nr.: 32 82 73 30

**Tuborgvej 5
2900 Hellerup**

Årsrapport 2017 (8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. maj 2018

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 2017 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 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

København, den 30. maj 2018

I direktionen:

Peter Birkedal

Michael K. Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Optimero Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for regnskabsåret Regnskabsår 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 revisors Etiske 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 30. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 udviser et underskud på kr. 69.207, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.466.239.

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 anskaffelsessværdien 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 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.625	-5.625
Personaleomkostninger	1	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	-63.582	609.891
Finansielle indtægter	2	0	0
Finansielle omkostninger	3	0	0
Ordinært resultat før skat		-69.207	604.266
Skat af årets resultat	4	0	688
Årets resultat		-69.207	604.954
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-230.625	-4.937
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-63.582	609.891
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		225.000	0
Disponeret i alt		-69.207	604.954

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>2.512.783</u>	<u>2.576.365</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.512.783</u>	<u>2.576.365</u>
Anlægsaktiver		<u>2.512.783</u>	<u>2.576.365</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>193.380</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>193.380</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>221.606</u>	<u>221.606</u>
Omsætningsaktiver		<u>221.606</u>	<u>414.986</u>
Aktiver i alt		<u>2.734.389</u>	<u>2.991.351</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		384.000	384.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.002.783	2.066.365
Overført resultat		-271.544	-40.919
Foreslået udbytte for regnskabsåret		225.000	0
Egenkapital	6	<u>2.466.239</u>	<u>2.535.446</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.070	309.825
Skyldig selskabsskat	8	141.080	141.080
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>268.150</u>	<u>455.905</u>
Gældsforpligtelser		<u>268.150</u>	<u>455.905</u>
Passiver i alt		<u>2.734.389</u>	<u>2.991.351</u>
Eventualposter m.v.	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personalemkostninger		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.		
2 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<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	<u>0</u>	<u>-688</u>
	<u>0</u>	<u>-688</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	510.000	510.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>		
Værdireguleringer primo	2.066.365	1.456.474		
Årets resultatandele	-63.582	609.891		
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>		
værdireguleringer ultimo	<u>2.002.783</u>	<u>2.066.365</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.512.783</u>	<u>2.576.365</u>		
Udbytte modtaget i året	<u>0</u>	<u>0</u>		
Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
Optimero A/S	100%	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
		500.000	348.160	2.512.783
		<u>500.000</u>	<u>348.160</u>	<u>2.512.783</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital primo	126.000	126.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Overkurs ved emission primo	384.000	384.000
Ændringer i løbet af regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Overkurs ved emission ultimo	<u>384.000</u>	<u>384.000</u>
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo	2.066.365	1.456.474
Forslag til resultatfordeling for året	<u>-63.582</u>	<u>609.891</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>2.002.783</u>	<u>2.066.365</u>
Overført resultat primo	-40.919	-35.982
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-230.625</u>	<u>-4.937</u>
Overført resultat ultimo	<u>-271.544</u>	<u>-40.919</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>225.000</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>225.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.466.239</u>	<u>2.535.446</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>2017</u>	<u>2016</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	0	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>141.080</u>	<u>141.080</u>

9 Eventualforpligtelser m.v.

Andre Eventualforpligtelser

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