

Option Plus ApS

**Bjørnemosevej 106
5260 Odense S**

CVR-nummer 32830196

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2022

Arne Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Option Plus ApS
Bjørnemosevej 106
5260 Odense S

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 32830196
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Arne Olsen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Option Plus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, 14. december 2022

Direktionen:

Arne Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Option Plus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Option Plus ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Odense M, 14. december 2022

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912

Peter Dalsgaard

Partner, registreret revisor

mne1025

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været projektstyring, projektudvikling samt udlån og investeringer i finansielle aktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	334.251	33
1	Personaleomkostninger	-363.114	-458
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-6
	Resultat før finansielle poster	-28.863	-432
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	2.102.191	-150
	Indtægter af andre kapitalandele	0	3
2	Finansielle indtægter	119.788	91
3	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	48
	Finansielle omkostninger	-7.501	-234
	Resultat før skat	2.185.615	-674
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	2.185.615	-674
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	2.185.615	-674
	Resultatdisponering i alt	2.185.615	-674

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	40
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	587.447	575
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	8.010.000	8.044
7	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	50
8	Deposita	0	11
	Finansielle anlægsaktiver	8.637.447	8.719
	Anlægsaktiver i alt	8.637.447	8.719
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	777.040	1.326
9	Tilgodehavende skat	23.040	20
	Andre tilgodehavender	1.630.120	1.245
	Periodeafgrænsningsposter	0	7
	Tilgodehavender	2.430.200	2.598
	Gældsbreve	1.652.984	3.033
	Værdipapirer og kapitalandele	1.652.984	3.033
	Likvide beholdninger	4.321.689	38
	Omsætningsaktiver i alt	8.404.873	5.670
	Aktiver i alt	17.042.320	14.389

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	10.185.500	8.000
	Egenkapital i alt	10.265.500	8.080
	Anden gæld	364.069	372
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.255.580	5.756
10	Langfristede gældsforpligtelser	6.619.649	6.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	72
	Anden gæld	129.170	109
	Kortfristede gældsforpligtelser	157.170	181
	Gældsforpligtelser i alt	6.776.820	6.309
	Passiver i alt	17.042.320	14.389
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	80	8.000	8.080
Årets resultat	0	2.186	2.186
Egenkapital ultimo	80	10.186	10.266

		2021/22	2020/21		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	359.621	360		
	Andre omkostninger til social sikring	3.492	3		
	Øvrige personaleomkostninger	0	95		
	Personaleomkostninger i alt	363.114	458		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).					
2	Finansielle indtægter				
	Renter, tilknyttede virksomheder	22.996	23		
	Andre finansielle indtægter	96.792	68		
	Finansielle indtægter i alt	119.788	91		
3	Nedskrivning af finansielle aktiver				
	Korrektion af tidligere nedskrivninger	0	-150		
	Nedskrivning udlån associerede virksomheder	0	102		
	Nedskrivning af finansielle aktiver i alt	0	-48		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. juli	40.000	40		
	Kostpris 30. juni	40.000	40		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	40.000	40		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	Investeringselskabet af 28. oktober 2010 ApS	Nordfyns	53,9%	-35.611	32.950.736
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. juli	575.037	553		
	Tilgang i årets løb	22.996	23		
	Afgang i årets løb	-10.587	0		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	587.447	575		

	2021/22	2020/21		
Noter	DKK	1.000 DKK		
6 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	13.830.928	11.451		
Tilgang i årets løb	0	2.530		
Afgang i årets løb	-33.642	-150		
Kostpris 30. juni	<u>13.797.286</u>	<u>13.831</u>		
Værdireguleringer 1. juli	-5.787.286	-5.937		
Årets nedskrivninger	0	150		
Værdireguleringer 30. juni	<u>-5.787.286</u>	<u>-5.787</u>		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>8.010.000</u>	<u>8.044</u>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Nordan Ejendomme ApS	Vejle	50%	10.867.446	13.812.840
Momui Group ApS	Viby	25%	2.374.465	5.896.221
ICP Management ApS	Vejle	25%	15.715.750	15.685.519
7 Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	151.625	152		
Afgang i årets løb	-151.625	0		
Afskrivninger 1. juli	-101.625	0		
Årets afskrivninger	101.625	-102		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>50</u>		
8 Deposita				
Deposita 1. juli	10.591	10		
Tilgang/afgang i årets løb	-10.591	1		
Deposita i alt	<u>0</u>	<u>11</u>		
9 Tilgodehavende skat				
Tilgodehavende skat	23.040	20		
Tilgodehavende skat i alt	<u>23.040</u>	<u>20</u>		

Af tilgodehavende skat forfalder TDKK 3 til betaling efter 1 år.

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ikke skriftlige aftaler for den langfristede gæld. Gælden er til kapitalejer og dennes familie og henstår uden afdrag, så længe der er behov for det.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Investeringsselskabet af 28. oktober 2010 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Investeringsselskabet af 28. oktober 2010 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, sociale omkostninger, pensioner samt øvrige omkostninger til selskabets personale.

Indtægter af andre kapitalandele

Indtægter af andre kapitalandele omfatter udbytter samt gevinster/tab ved afhændelse af Andre værdipapirer og kapitalandele der er anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse samt gevinst og tab ved afhændelse af associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Udbytte af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet i regnskabsposten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne. Nedskrivninger er indregnet i regnskabsposten "Nedskrivning af finansielle aktiver".

Udbytte af kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet i regnskabsposten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Modtagne renter er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter"

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Gældsbreve måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen. Nedskrivninger og korrektioner af tidligere nedskrivninger er indregnet i regnskabsposten "Nedskrivning af omsætningsaktiver"

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.