

## **Optipeople ApS**

**Sønderskovvej 17  
8362 Hørning**

**CVR-nr. 32 88 35 32**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 19/03 2024

---

Thomas Biehl  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Optipeople ApS  
Sønderskovvej 17  
8362 Hørning

CVR-nr.: 32 88 35 32  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023  
Hjemsted: Skanderborg

### Bestyrelse

Jan Snogdal, formand  
Thomas Biehl  
Mikkel Kroglund Andersen  
Martin Michael Frederiksen  
Asger Thierry

### Direktion

Stefan Lageri-Schmidt Jensen, adm. direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Optipeople 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 19. marts 2024

### Direktion

Stefan Lageri-Schmidt Jensen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Jan Snogdal  
formand

Thomas Biehl

Mikkel Kroglund Andersen

Martin Michael Frederiksen

Asger Thierry

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Optipeople ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Optipeople ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, som omtaler usikkerheden knyttet til den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 19. marts 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er udvikling, salg og servicering samt implementering af software, til optimering og effektivisering af produktionsmaskiner og det samlede produktionsflow.

Baseret på den udbudte IT-plattform "OptiCloud" indsamles der data i kundernes produktion, der kan anvendes til at optimere energiforbrug, reducere vedligehold, undgå uventet nedetid, reducere spild og på andre måder skabe en mere forudsigelig produktion. Samlet set er formålet bedre økonomiske resultater.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.981.616, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.318.333.

Årets resultat anses for forventeligt.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabsnote 1.

På grundlag af den fortsatte tilgang af nye kunder for regnskabsåret, herunder væsentlige internationale koncerner, er der opnået en fortsat kraftig vækst på over 45 % i licenstillgang.

De seneste års fremgang skyldes dels OptiClouds modulære, brede og dybe funktionsomfang, dels det intuitive brugerinterface. Erfaringer viser at kunderne værdsætter den hurtige implementering og idriftsættelse af OptiCloud, som sikrer en kort return on Investment.

Organisationens evne til hurtigt at realisere væsentlige omkostningsbesparelser ved kunder, gennem implementering af IT-plattformen OptiCloud bidrager til en direkte og markant merværdi for kunderne, som sikrer, at selskabet har stærke kunderelationer.

Indeværende års udvikling har dokumenteret, at selskabet har et klart vækstpotentiale, hvorfor der forventes en fortsat markant vækst i selskabets indtjening.

Med baggrund heri investeres der over de kommende regnskabsår markant i videreudvikling af et professionelt service-team, forøgelse af abonnementsbaseret salg samt videreudvikling af IT-plattformen OptiCloud.

Der er ultimo året tilført yderligere finansiering, som skal sikre vækststrejsen over de næste 2-3 år. Det er ledelsens forventning, at den ordinære drift fremtidigt tilnærmelsesvis vil hvile i sig selv. Værdien af en abonnementsbaseret virksomhed i vækst, ses først i den efterfølgende fase, hvor selskabet får en mere stabil overskudsgivende drift, i takt med at antallet af idriftsatte licenser øges. I takt med en mere stabil overskudsgivende drift vil en markant del af overskuddet kontinuerligt blive geninvesteret i fortsat organisations- samt produktudvikling af IT-plattformen OptiCloud, med henblik på styrkelse af selskabets konkurrencekraft i markedet.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optipeople ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år og restværdien er 0 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reservens størrelse reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.221.731</b>	<b>1.069.560</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(2.249.270)</u>	<u>(1.694.666)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(1.027.539)</b>	<b>(625.106)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>(1.472.155)</u>	<u>(1.813.053)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(2.499.694)</b>	<b>(2.438.159)</b>
Finansielle indtægter		71.591	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(553.513)</u>	<u>(374.334)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.981.616)</b>	<b>(2.812.493)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>(222.268)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(2.981.616)</u></b>	<b><u>(3.034.761)</u></b>
Reserve for udviklingsprojekter		(102.187)	(438.071)
Overført resultat		<u>(2.879.429)</u>	<u>(2.596.690)</u>
		<b><u>(2.981.616)</u></b>	<b><u>(3.034.761)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.413.609	3.544.618
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>3.413.609</u>	<u>3.544.618</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.413.609</u>	<u>3.544.618</u>
Råvarer og hjælpematerialer		58.304	96.643
Færdigvarer og handelsvarer		84.354	88.599
<b>Varebeholdninger</b>		<u>142.658</u>	<u>185.242</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.878	491.306
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		24.129	1.398.297
Andre tilgodehavender		3.061.193	0
Sambeskætningsbidrag		0	18.954
Tilgodehavende moms og afgifter		0	80.933
Periodeafgrænsningsposter		22.275	78.671
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.322.475</u>	<u>2.068.161</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>820.319</u>	<u>1.638.842</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.285.452</u>	<u>3.892.245</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>7.699.061</u>	<u>7.436.863</u>

**Balance pr. 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.500	110.000
Reserve for udviklingsprojekter		2.662.615	2.764.802
Overført resultat		(470.782)	(6.580.221)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.318.333</u></b>	<b><u>(3.705.419)</u></b>
Ansvarlig lånekapital		0	4.170.176
Andre kreditinstitutter		2.528.817	3.838.824
Anden gæld		48.012	46.089
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>2.576.829</u></b>	<b><u>8.055.089</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.175.670	1.041.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.949	415.762
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	566.093
Gæld til kapitalinteresser		154.992	391.598
Anden gæld		224.335	112.976
Periodeafgrænsningsposter		792.953	559.509
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.803.899</u></b>	<b><u>3.087.193</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.380.728</u></b>	<b><u>11.142.282</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.699.061</u></b>	<b><u>7.436.863</u></b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for udviklings- projekter</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	110.000	2.764.802	(6.580.221)	(3.705.419)
Kontant kapitalforhøjelse	16.500	0	2.983.500	3.000.000
Årets resultat	0	(102.187)	(2.879.429)	(2.981.616)
Tilskud fra koncern	0	0	6.005.368	6.005.368
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>126.500</b>	<b>2.662.615</b>	<b>(470.782)</b>	<b>2.318.333</b>



## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed ved indregning og måling

På grundlag af indeværende regnskabsårs vækst på ca. 45 % i licenstilgang (abonnementer) samt de fremadrettede aktiviteter, der er iværksat, herunder formodede kunde- og licensantal mv., forventes en omsætning som overstiger selskabets historiske omkostningsniveau fremadrettet, hvorfor det vurderes, at den egenudviklede IT-plattform OptiCloud har en væsentlig værdi.

Værdiansættelsen skyldes, at selskabet er en vækstcase. Det vil sige, at selskabet pt. er i en fase, hvor selskabet investerer i opbygning af abonnementssalg af IT-plattformen OptiCloud, mens driften reelt set bare tilnærmelsesvis skal hvile i sig selv.

På grundlag af det forventede fremtidige cash flow i vækstfasen, hvor driften reelt set bare tilnærmelsesvis skal hvile i sig selv, vil selskabets således efter de almindelige værdiansættelsesmæssige principper have en meget lav værdi. Det skyldes, at værdien beregnes på den customer lifetime value der er. Typisk customer life er 5-7 år, forventeligt højere. Værdien af Opticloud er derfor primært bundet op på ARR (annual recurring revenue) ganget med kundelivstid samt andre faktorer såsom teknologi, eksisterende platform, fremtidige muligheder, drift, konsulentydelse, kunder, kommercielle samarbejder samt team.

Værdien af selskabets egenkapital blev ultimo 2023 fastsat på baggrund af, at eksterne investorer erhvervede anparter, herunder bl.a. ved kontante kapitalforhøjelser i moderselskabet til tilsvarende værdier. På den måde forventer ledelsen, at den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter kan forsvares.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.144.561	1.583.052
Pensioner	82.625	93.684
Andre omkostninger til social sikring	22.084	17.930
	<b>2.249.270</b>	<b>1.694.666</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	4	3

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.659	12.977
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	171.930	77.766
Andre finansielle omkostninger	350.802	282.573
Valutakurstab	4.122	1.018
	<u><b>553.513</b></u>	<u><b>374.334</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	(18.954)
Årets udskudte skat	0	241.222
	<u><b>0</b></u>	<u><b>222.268</b></u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
		<u></u>
Kostpris 1. januar 2023		9.735.018
Tilgang i årets løb		<u>1.341.147</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>11.076.165</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		6.190.401
Årets afskrivninger		<u>1.472.155</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>7.662.556</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<u><b>3.413.609</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

#### **Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver**

Selskabet har i flere år udviklet på Opticloud. Opticlouds formålet er at indsamle data, der kan anvendes til at optimere produktionen, undgå uventet nedetid, reducere spild og på andre måder skabe en mere forudsigelse produktion og bedre økonomiske resultater.

Selskabet er i en vækst case. Det vil sige, at selskabet pt. er i en fase, hvor selskabet investerer i opbygning af recurring salg og IT-plattform Opticloud, mens driften reelt set bare tilnærmelsesvis skal hvile i sig selv.

På grundlag af det forventede fremtidige cash flow i vækstfasen, hvor driften reelt set bare tilnærmelsesvis skal hvile i sig selv, vil selskabets således efter de almindelige værdiansættelsesmæssige principper ingen værdi have. Det skyldes, at værdien først ses i den efterfølgende fase, hvor selskabet får en mere stabil overskudsgivende drift, fordi selskabet ikke vil have brug for så store udviklingsomkostninger. Som følge af at selskabets IT-plattform Opticloud på et tidspunkt vil forældet, vil selskabet dog næppe kunne opretholde en stabil overskudsgivende drift i mere end måske 5 år i denne fase.

Derfor værdiansættes sådanne virksomheder også til f.eks. 5-7 gange selskabets recurring salg.

## Noter til årsrapporten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>		
	kr.	kr.		
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	0	241.222		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	0	(241.222)		
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
 <b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>				
Immaterielle anlægsaktiver	750.994	779.816		
Skattemæssigt underskud	(2.266.736)	(1.703.244)		
Overført til udskudt skatteaktiv	1.515.742	923.428		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
 <b>Udskudt skatteaktiv</b>				
Opgjort skatteaktiv	1.515.742	923.428		
Nedskrivning til vurderet værdi	(1.515.742)	(923.428)		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
 <b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld</b>			
	<b>Gæld</b>	<b>31. december</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>1. januar 2023</b>	<b>2023</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>
Ansvarlig lånekapital	4.170.176	0	0	0
Andre kreditinstitutter	4.880.157	3.704.487	1.175.670	0
Anden gæld	46.089	48.012	0	0
	<b>9.096.422</b>	<b>3.752.499</b>	<b>1.175.670</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Optipeople Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Vækstfonden og bankgæld har selskabet givet pant nom. 2.750 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 3.772 t.kr.

Til sikkerhed for Vækstfonden har selskabet givet pant nom. 3.250 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 3.772 t.kr.