

Optiva ApS

Baldersbuen 15F, st. tv., 2640 Hedehusene

CVR-nr. 28 69 46 52

Årsrapport for tiden 1/7 2024 - 30/6 2025

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/9 2025.

Dirigent
Brian Everhøj

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autoriseret el-installatørvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2024/25.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2024 - 30/6 2025 for Optiva ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hedehusene, den 23. september 2025

Direktion

Brian Everhøj

Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Optiva ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Optiva ApS for tiden 1/7 2024 - 30/6 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, den 23. september 2025

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning og andre driftsindtægter, modregnet vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, administrations- og autodriftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% excl. rentetillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Brian Everhøj Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver.

Udskudt skat indregnes alene med den værdi, den forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under igangværende arbejder. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2024 - 30/6 2025

Note		2024/25	2023/24
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	2.113.641	1.934.058
1	Personaleomkostninger	-1.739.461	-1.797.271
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-57.333</u>	<u>-30.786</u>
	Resultat før finansiering	316.847	106.001
	Andre finansielle indtægter	0	18.705
	Andre finansielle omkostninger	<u>-18.012</u>	<u>-8.978</u>
	Resultat før skat	298.835	115.728
3	Skat af årets resultat	<u>-67.480</u>	<u>-25.727</u>
	Årets resultat	<u>231.355</u>	<u>90.001</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-68.645	-9.999
	Udbytte	<u>300.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>231.355</u>	<u>90.001</u>

Balance pr. 30/6 2025

Note		30/6 2025	30/6 2024
	AKTIVER	kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>171.935</u>	<u>140.604</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.935</u>	<u>140.604</u>
	Deposita	<u>32.335</u>	<u>31.341</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.335</u>	<u>31.341</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>204.270</u>	<u>171.945</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>52.800</u>	<u>40.813</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>52.800</u>	<u>40.813</u>
	Udskudt skatteaktiv	0	17.137
	Igangværende arbejder	101.500	43.777
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	905.891	1.159.326
	Andre tilgodehavender	<u>2.972</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.010.363</u>	<u>1.220.240</u>
	Likvide beholdninger	<u>103.356</u>	<u>264.162</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.166.519</u>	<u>1.525.215</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.370.789</u></u>	<u><u>1.697.160</u></u>

Balance pr. 30/6 2025

Note		30/6 2025	30/6 2024
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	126.250	126.250
	Overført til næste år	237.345	305.990
	Afsat udbytte	300.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>663.595</u>	<u>532.240</u>
	Udskudt skat	3.644	0
3	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.644</u>	<u>0</u>
	Skyldig sambeskatningsbidrag	46.699	26.945
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>46.699</u>	<u>26.945</u>
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	126.936
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.382	200.899
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.829	2.163
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.242	280.909
	Anden gæld	455.398	527.068
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>656.851</u>	<u>1.137.975</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>703.550</u>	<u>1.164.920</u>
	Passiver i alt	<u>1.370.789</u>	<u>1.697.160</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.487.494	1.525.868
Pensioner	194.877	217.131
Andre omkostninger til social sikring	45.500	9.266
Andre personaleudgifter	11.590	45.006
	<u>1.739.461</u>	<u>1.797.271</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.333</u>	<u>30.786</u>
	<u>57.333</u>	<u>30.786</u>
3 Skat af årets resultat		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	46.699	26.945
Udskudt skat, regulering	<u>20.781</u>	<u>-1.218</u>
	<u>67.480</u>	<u>25.727</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>3.644</u>	<u>-17.137</u>

Noter (fortsat)

4 Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>
	Andre anlæg, Indretning af lejede lokaler	driftsmateriel og inventar <u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2024	34.289	479.528 31.341
Tilgang	0	88.664 994
Afgang	0	0 0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2025	<u>34.289</u>	<u>568.192</u> <u>32.335</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2024	34.289	338.924 0
Afskrivninger i året	0	57.333 0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0 0
Afskrivninger pr. 30/6 2025	<u>34.289</u>	<u>396.257</u> <u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2025	<u>0</u>	<u>171.935</u> <u>32.335</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Brian Everhøj Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab. Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 66.500 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.