inforevision
– mere end revision

Opticus Invest ApS

Vejlesøparken 6, 1.th.
2840 Holte

CVR-nr. 26032725

Årsrapport 2024

1. januar 2024 - 31. december 2024

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 12. marts 2025

Birgitte Gyde Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Resultatdisponering	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Selskabsoplysninger

Selskab
Opticus Invest ApS
Vejlesøparken 6, 1.th.
2840 Holte

CVR-nr.: 26032725

Direktion
Birgitte Gyde Kristensen

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje ejerandele af andre selskaber samt købe og sælge værdipapirer

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 724.103 mod DKK 1.394.549 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 12.078.859.

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Opticus Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 12. marts 2025

I direktionen

Birgitte Gyde Kristensen
Direktør

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Opticus Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opticus Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Søborg, den 12. marts 2025

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Resultatopgørelse

	Note	2024	2023
		DKK	DKK
Bruttotab		**-94.908**	**-88.928**
Personaleomkostninger	1	-153.415	-150.332
Indtjeningsbidrag		**-248.323**	**-239.260**
Finansielle indtægter		1.040.256	1.646.179
Finansielle omkostninger		-11.288	-12.400
Resultat før skat		**780.645**	**1.394.519**
Skat af årets resultat	2	-56.542	30
Årets resultat		**724.103**	**1.394.549**

Resultatdisponering

	2024	2023
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	600.000
Overført til overført resultat	24.103	794.549
Årets resultat	**724.103**	**1.394.549**

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Aktiver

	Note	31-12-2024	31-12-2023
		DKK	DKK
Tilgodehavende selskabsskat	2	70.528	120.607
Tilgodehavender		**70.528**	**120.607**
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	11.994.112	11.871.962
Værdipapirer og kapitalandele		**11.994.112**	**11.871.962**
Likvide beholdninger		**204.908**	**188.972**
Omsætningsaktiver		**12.269.548**	**12.181.541**
Aktiver i alt		**12.269.548**	**12.181.541**

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Passiver

	Note	31-12-2024	31-12-2023
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.253.859	11.229.756
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	600.000
Egenkapital		**12.078.859**	**11.954.756**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.250	21.250
Anden gæld		169.439	205.535
Kortfristede gældsforpligtelser		**190.689**	**226.785**
Gældsforpligtelser		**190.689**	**226.785**
Passiver i alt		**12.269.548**	**12.181.541**

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2023	125.000	10.435.207	500.000	11.060.207
Udbetalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen		794.549	600.000	1.394.549
Egenkapital pr. 1. januar 2024	**125.000**	**11.229.756**	**600.000**	**11.954.756**
Udbetalt udbytte		0	-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponeringen		24.103	700.000	724.103
Egenkapital pr. 31. december 2024	**125.000**	**11.253.859**	**700.000**	**12.078.859**

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	DKK	DKK
Gager og lønninger	153.415	150.332
I alt	**153.415**	**150.332**
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	1	1

2. Skat af årets resultat

	Selskabs-skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2024	-120.607	0		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	-30
Betalt vedrørende tidligere år	120.606			
Skat af årets resultat	56.542	0	56.542	0
Betalt acontoskat	-34.000			
Betalt udbytteskat	-93.069			
Skyldig pr. 31. december 2024	**-70.528**	**0**		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			**56.542**	**-30**
Som er indregnet således i balancen:				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-70.528	0		
I alt	**-70.528**	**0**		

3. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier, aktiebaserede og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:		
Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	612.346
Dagsværdi pr. 31-12-2024	DKK	11.994.112

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Birgitte Gyde Kristensen
Direktør
Serienummer: 82834a43-1d38-4d2b-b574-be2ea546c3d0
IP: 80.163.xxx.xxx
2025-03-12 13:33:32 UTC

Mit ID

Ulrik Fog Christensen
inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096
Statsautoriseret revisor
Serienummer: a700829a-8e8c-4b7e-882d-3b87d8b274eb
IP: 93.165.xxx.xxx
2025-03-12 14:07:43 UTC

Mit ID

Birgitte Gyde Kristensen
Dirigent
Serienummer: 82834a43-1d38-4d2b-b574-be2ea546c3d0
IP: 80.163.xxx.xxx
2025-03-12 14:16:45 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: UEKYP-0GBM4-VVTBW-6GLY0-XH3QA-KFHTI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter