
okay.fund ApS

CVR-nr.: 42526185

Ladegårdsgade 4 1
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/03/2025

Thomas Pallesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden okay.fund ApS
Ladegårdsgade 4 1
9000 Aalborg

e-mailadresse: thomas@spudo.com

CVR-nr.: 42526185
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank
Gugvej 223
9210 Aalborg SØ

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for okay.fund ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 .

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nibe, den 10/03/2025

Direktion

Thomas Bonderup Pallesen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden form for investering herunder fungere som holdingselskab for cybersoup ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et resultat på kr. 24.098 og selskabets balance udviser pr. 31. december 2024 en egenkapital på kr. 2.550.187.

Ledelsen finder året resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet særlige begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at regnskabsvirksomheden RDeconomic har ydet assistance ved udarbejdelse af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 udeladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtæger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedens resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der indirekte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-8.278	-12.642
Resultat af ordinær primær drift		-8.278	-12.642
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		93.552	1.959.399
Andre finansielle indtægter		6.750	2.421
Øvrige finansielle omkostninger	1	-78.618	-63.124
Ordinært resultat før skat		13.406	1.886.054
Skat af årets resultat	2	10.692	16.126
Årets resultat		24.098	1.902.180
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		67.500	57.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		93.552	1.959.399
Overført resultat		-136.954	-114.819
I alt		24.098	1.902.180

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.015.737	1.922.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		402.868	402.868
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.418.605	2.325.053
Anlægsaktiver i alt		2.418.605	2.325.053
Tilgodehavende skat		859	49.852
Andre tilgodehavender		10.692	599.500
Tilgodehavender i alt		11.551	649.352
Andre værdipapirer og kapitalandele		325.237	132.144
Værdipapirer og kapitalandele i alt		325.237	132.144
Likvide beholdninger		22.987	26.708
Omsætningsaktiver i alt		359.775	808.204
AKTIVER I ALT		2.778.380	3.133.257

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.686.635	1.593.083
Overført resultat		756.052	893.006
Forslag til udbytte		67.500	57.600
Egenkapital i alt		2.550.187	2.583.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		224.193	545.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		228.193	549.568
Gældsforpligtelser i alt		228.193	549.568
PASSIVER I ALT		2.778.380	3.133.257

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	1.593.083	893.006	57.600	2.583.689
Betalt udbytte	0	0	0	-57.600	-57.600
Årets resultat	0	0	-43.402	67.500	24.098
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	93.552	-93.552	0	0
Egenkapital, ultimo	40.000	1.686.635	756.052	67.500	2.550.187

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	65.844	2.313
Øvrige renteudgifter	3.082	37
Valutakursændringer	1.001	0
Kurstab på børsnoterede aktier, der er omsætningsaktiver	8.691	0
	78.618	2.350

2. Skat af årets resultat

	2024	2023
	kr.	kr.
Aktuel skat	-16.962	-55.352
Ændring af udskudt skat	6.270	39.226
	-10.692	-16.126

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	402.868	329.102
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	402.868	329.102
Nettoopskrivninger primo	0	1.593.083
Andel i årets resultat jf. note	0	93.552
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	1.686.635
Regnskabsmæssig værdi ultimo	402.868	2.015.737

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
cybersoup ApS, Aalborg	100%	2.015.737	93.552

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balancen kr.	Årets urealiserede gevinst eller tab indregnet i resultatopgørelsen kr.	Årets ændringer i dagsværdi indregnet i §49.3 reserven kr.
Unoterede aktier, langfristede aktiver	0	0	0
Børsnoterede aktier, kortfristede aktiver	325.237	800	0
	325.237	800	0

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2024
	0