

---

# okay.fund ApS

**CVR-nr.: 42526185**

Vesterbro 90 4 th  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**08/04/2024**

---

**Thomas Pallesen**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** okay.fund ApS  
Vesterbro 90 4 th  
9000 Aalborg  
e-mailadresse: thomaspallesendk@gmail.com  
CVR-nr.: 42526185  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

**Bankforbindelse** Arbejdernes Landsbank  
Gugvej 223  
9210 Aalborg SØ

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for okay.fund ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 .

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 08/04/2024

## 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 2023 udviser et resultat på kr. 1.862.954 og selskabets balance udviser pr. 31. december 2023 en egenkapital på kr. 2.544.463.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som 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 2023 - 31. december 2023.

## 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**

Nettoopskrivning af kapitalandel, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-12.642</b>	<b>-7.068</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-12.642</b>	<b>-7.068</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		1.959.399	133.160
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-27.802
Andre finansielle indtægter		2.421	0
Øvrige finansielle omkostninger		-63.124	-400.169
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.886.054</b>	<b>-301.879</b>
Skat af årets resultat		16.126	89.298
<b>Årets resultat</b>		<b>1.902.180</b>	<b>-212.581</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.959.399	133.160
Overført resultat		-114.819	-345.741
<b>I alt</b>		<b>1.902.180</b>	<b>-212.581</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.922.185	644.786
Andre værdipapirer og kapitalandele		402.868	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1</b>	<b>2.325.053</b>	<b>644.786</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.325.053</b>	<b>644.786</b>
Tilgodehavende skat		49.852	39.226
Andre tilgodehavender		599.500	50.072
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>649.352</b>	<b>89.298</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		132.144	155.787
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>132.144</b>	<b>155.787</b>
Likvide beholdninger		26.708	11.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>808.204</b>	<b>256.085</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.133.257</b>	<b>900.871</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.593.083	315.684
Overført resultat		893.006	325.825
Forslag til udbytte		57.600	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.583.689</b>	<b>681.509</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		545.568	84.415
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	130.947
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>549.568</b>	<b>219.362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>549.568</b>	<b>219.362</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.133.257</b>	<b>900.871</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	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	315.684	325.825	0	681.509
Årets resultat	0	0	1.844.580	57.600	1.902.180
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	1.959.399	-1.959.399	0	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-682.000	682.000	0	0
Egenkapital, ultimo	40.000	1.593.083	893.006	57.600	2.583.689

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	329.102
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>329.102</b>
Nettoopskrivninger primo	315.684
Andel i årets resultat jf. note	1.959.399
Udloddet udbytte	-682.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>1.593.083</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.922.185</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
cybersoup ApS, Aalborg	100%	1.922.185	1.959.399

## 2. 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.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

#### 4. 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	132.144	2.403	0
	<b>132.144</b>	<b>2.403</b>	<b>0</b>

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2023</b>
	0