

OPERATE

Operate

Årsrapport

2023

Operate A/S
CVR nr. 28 28 37 09

Godkendt på generalforsamlingen
den 22. februar 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read "John Pedersen", written over a horizontal line.

John Pedersen

Indhold

Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5 - 6
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	9 - 10
Ledelsesberetning - Operate: Et hus med tre selskaber	12 - 13
Ledelsesberetning - Operate A/S	14 - 15
Anvendt regnskabspraksis	16 - 18
Resultatopgørelse	20
Balance	21 - 22
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	26 - 27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Operate A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. februar 2024

Direktion



Anders Dybdal



Per Hvithamar Rystrøm



Karen Lorenzen

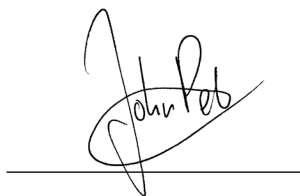
Bestyrelse



Line Rix



Michael Hjortlund



John Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Operate A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Operate A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 og pengestrømme 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 revisors etiske adfærd (IESBA 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.

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.

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.

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.

Hellerup, den 22. februar 2024

BHA Statsautoriseret
Revision A/S
CVR. nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor
mne32856

Selskabsoplysninger

for Operate A/S

Selskabet

*Operate A/S
Jesper Brochmands Gade 10
2200 København N
Danmark*

*Telefon: 38 16 80 90
operate@operate.dk
www.operate.dk*

*CVR nr. 28 28 37 09
Regnskabsår:
1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København*

Bestyrelse

*Line Rix
Michael Hjortlund
John Pedersen*

Direktion

*Anders Dybdal
adm. direktør
Per Hvithamar Rystrom
direktør*

Revision

*BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
2900 Hellerup*



Operate er et forandringsbureau. Sammen med vores kunder skaber vi forandringer, fordi verden har brug for revolutioner. Ikke én stor. Men 1000 små. Derfor "Tiny Revolutions".

Virksomheder, organisationer og myndigheder står over for nye komplekse udfordringer, der i stigende grad bliver sværere at løse med klassiske redskaber. Derfor føler vi som virksomhed et ansvar for at bruge vores kompetencer til at gøre en positiv forskel.

Vores vigtigste værktøjer er kommunikation, teknologi og indsigt i mennesker. Vi ved, at de fleste forandringer kræver, at man er i

stand til at sikre opmærksomhed, engagere interessenter og flytte adfærd.

Vi er eksperter i at skabe forandring og har stærke kompetencer inden for strategi, digital og datadreven kommunikation, dagsordensættelse, kampagner, partnerskaber, public affairs, adfærdsforandring, branding, sociale medier, PR, design, UX og analyser. Det kombinerer vi med dyb faglig indsigt i kundernes verden,

hvilket gør os i stand til at levere mærkbare forandringer for kunder og samfund. Vi hjælper vores kunder i tæt samarbejde med Operate Technology, der er en digital udviklingsvirksomhed, og Operate Experience, der har speciale i oplevelseskommunikation.

Gennem det globale kommunikationsnetværk IPREX løser vi internationale kommunikationsopgaver.

Hoved- og nøgletal

Set over en femårig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

Hovedtal	2023	2022	2021	2020	2019
Resultat i t.kr.					
Omsætning	57.403	75.742	52.401	39.608	52.381
Dækningsbidrag	49.996	50.656	36.430	30.485	40.523
Resultat af primær ordinær drift	9.888	15.167	6.852	4.188	5.917
Resultat før finansielle poster	9.842	15.119	6.788	4.107	5.829
Resultat af finansielle poster, netto	-61	-85	-87	-75	-20
Årets resultat	7.597	11.705	5.212	3.149	4.531

Balance i t.kr.					
Balancesum	33.446	45.375	26.951	26.521	27.911
Egenkapital	16.012	20.120	13.348	11.857	11.148

Nøgletal i %					
Bruttomargin	87,1	66,9	69,5	77,0	77,4
Overskudsgrad	17,2	20,0	13,1	10,6	11,3
Afkastningsgrad	25,1	41,9	25,6	15,4	21,9
Soliditetsgrad	47,9	44,3	49,5	44,7	40,0
Forrentning af egenkapitalen	42,1	69,9	41,3	27,4	42,3

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og nøgletal:

<p>Bruttomargin/Dækningsgrad</p> $\frac{\text{Dækningsbidrag x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$	<p>Afkastningsgrad</p> $\frac{\text{Resultat af primær ordinær drift x 100}}{\text{Gns. operative aktiver}}$	<p>Egenkapitalforrentning</p> $\frac{\text{Resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
<p>Overskudsgrad</p> $\frac{\text{Resultat af primær ordinær drift x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$	<p>Soliditetsgrad</p> $\frac{\text{Egenkapital, ultimo x 100}}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$	

Kunder	2023	2022	2021
Sårbarhed			
5 største kunder i % af omsætning	30	41	28
Antal kunder	174	160	140

Medarbejdere	2023	2022	2021
Antal medarbejdere			
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	46,5	41,4	39,3
Alder			
Aldersgennemsnit – fastansatte fuldtidsmedarbejdere pr. 31. december	35,3	34,7	34,4
Anciennitet			
Anciennitet i måneder – fastansatte fuldtidsmedarbejdere pr. 31. december	48,4	50,5	56,2
Tilgang og afgang			
Tilgang fastansatte fuldtidsmedarbejdere	13	18	9
Afgang fastansatte fuldtidsmedarbejdere	14	9	9
Sygefravær			
Sygedage i gns. pr. medarbejder – minus langtidssygdom	4,2	4,2	4,8

Samfund	2023	2022	2021
Forbrug			
EL-kwh/pr. medarbejder	640,6	751,4	750,6
CSR			
Direkte økonomiske bidrag til projekter	113.000	113.220	52.150
Bidrag			
Selskabsskat	2.183.854	3.328.727	1.478.900
Samlet momsopkrævning	12.066.043	12.726.044	8.797.759
Samlet A-skat	10.236.029	8.046.049	7.483.515
Samlet AM-bidrag	2.605.835	2.069.880	1.911.492

Ledelses- beretning



Ledelsesberetning

Operate: Et hus med tre selskaber

Operate-huset består af tre virksomheder, der alle arbejder for at skabe positive samfundsforandringer gennem kommunikation, teknologi og indsigt i mennesker. Operate, der er et forandringsbureau. Operate Technology, der er en digital udviklingsvirksomhed. Operate Experience, der har speciale i oplevelseskommunikation.

Der er både tale om et samlet hus med styrke, kapacitet og en vifte af kompetencer – og samtidig tre fokuserede virksomheder, der dyrker særlige fagligheder. Operate

Gruppens opgave er at sikre et godt grundlag for udviklingen og finansieringen af selskaberne i gruppen.

Dette er årsrapporten for Operate A/S.

Resultat for det samlede hus

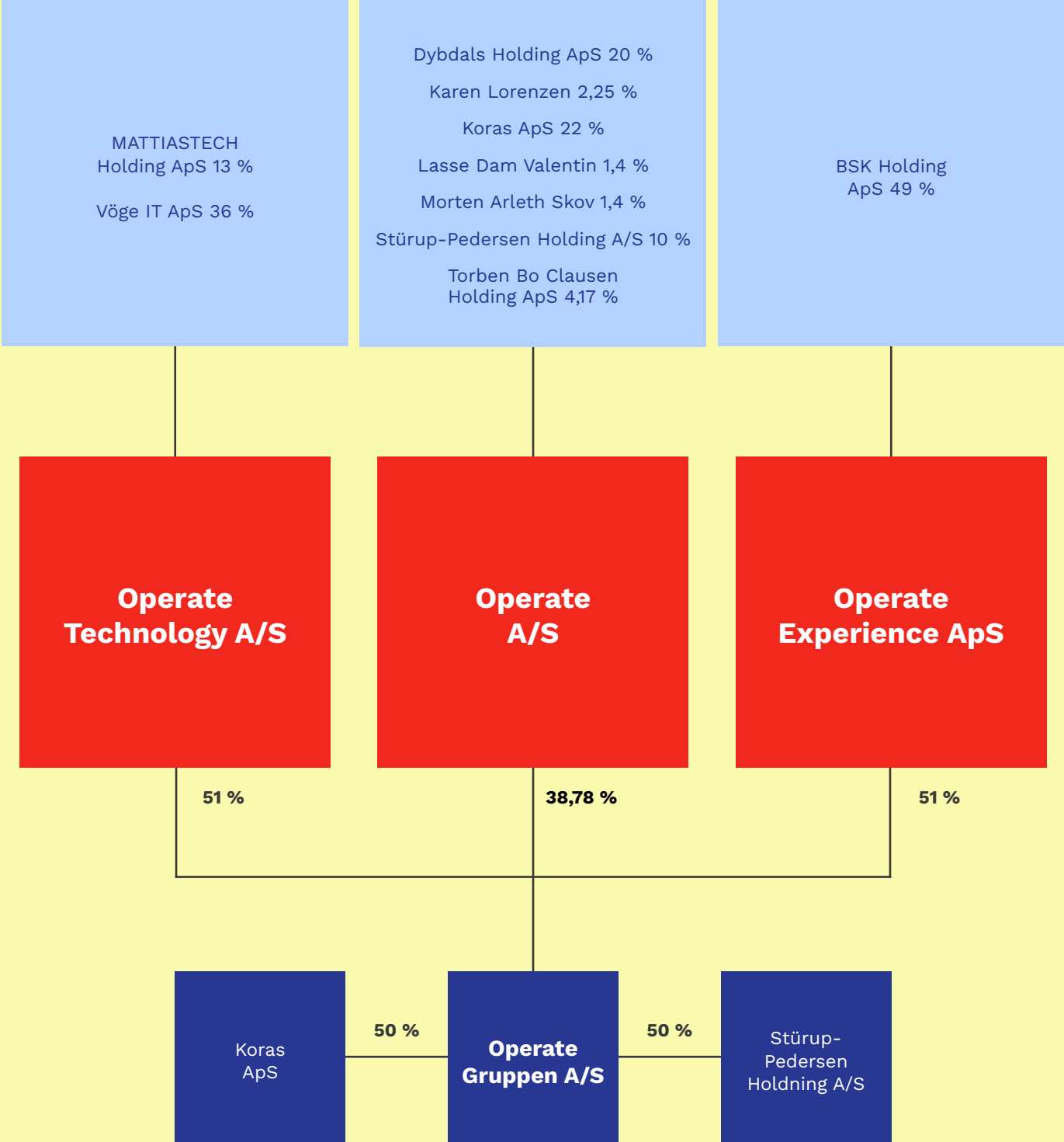
Der udarbejdes ikke et egentligt koncernregnskab for de tre virksomheder, men i skemaet præsenteres nøgletal for Operate, Operate Technology og Operate Experience ved et samlet koncernregnskab for de tre virksomheder.

Koncernregnskabet viser en samlet omsætning på 67,8 mio. kr. og et samlet dækningsbidrag på 59,3 mio. kr. Det samlede resultat i de tre selskaber – Operate, Operate Technology og Operate Experience – er 8,1 mio. kr. I forhold til 2023 er der tale om en tilbagegang på 4,3 mio. kr.

I den næste del af ledelsesberetningen vil Operates resultat og aktiviteter for 2023 blive nærmere beskrevet.

Koncerntal for Operate A/S, Operate Technology A/S og Operate Experience ApS:

Koncerntal	2023	2022	2021
Omsætning	67.762.417	86.643.001	62.645.309
Dækningsbidrag	59.303.367	59.996.225	46.192.609
Resultat af primær ordinær drift	10.578.042	16.197.638	7.954.262
Årets resultat	8.103.850	12.446.033	5.999.856
Balancesum	41.349.657	55.496.339	37.549.816
Egenkapital	17.811.246	21.922.396	15.054.813



Ledelsesberetning

Operate A/S

Fokus på forandring

Operate blev etableret i 2002 med ønsket om at skabe et strategisk funderet bureau med ekspertise inden for kommunikation. Siden hen udvidede vi som digitalt bureau og adfærdsbureau.

Vi har i de sidste 20 år bevæget os med verden omkring os, og i dag er Operate etableret som landets førende eksperter i at skabe forandringer i samfundet uanset, om kunden er offentlig eller privat. Vores hus har stærke kompetencer inden for strategi, digital og datadreven kommunikation, dagsordensættelse, kampagner, partnerskaber, public affairs, adfærdforandring, sociale medier, design, UX og analyser. Det kombinerer vi med dyb faglig indsigt i kundernes verden, hvilket gør os i stand til at levere mærkbare forandringer for kunder og samfund.

I 2023 har vi således haft et stærkt fokus på vores kernekompetence: At skabe forandring gennem kommunikation, teknologi og indsigt i mennesker.

Flere kunder efterspørger gennemtænkte forandringsstrategier, der bygger på solid viden og involvering af aktører og/eller brugere. Derfor har vi styrket vores indsichts- og strategikompetencer i løbet af 2023 både med metodeudvikling og tunge ansættelser.

Et økonomisk tilbageblik

Operate havde i 2023 et dækningsbidrag på 50 mio. kr. og et samlet resultat efter skat på 7,6 mio. kr. I forhold til 2022 er der tale om et fald i dækningsbidraget på 1,3 %.

Overskudsgraden i Operate, beregnet som resultat af primær ordi-nær drift i forhold til den samlede omsætning, var 17,2 %, og beregnet i forhold til dækningsbidraget var overskudsgraden 19,8 %.

Det er lykkedes at fastholde et højt dækningsbidrag ovenpå et historisk godt 2022, hvor vi vækstede 39,5 % på dækningsbidraget. Den store vækst i 2022 skyldtes bl.a. en stor kundeopgave, som vi vidste, at vi ikke ville have året efter. Derfor er vi tilfredse med et dækningsbidrag på 50 mio dkk.

Vi har strukturel vækst og er vokset med knap 64 % siden 2020 svarende til 18 % årligt.

De positive resultater skyldes to forhold. Den ene årsag er, at det er lykkedes at opnå en ny balance i forholdet mellem offentlige og private kunder, som tidligere var præget af en overvægt af offentlige kunder. Virksomheden har haft succes med at omstille til en kundebase, der nu tæller en blanding af virksomheder, fonde, organisationer og offentlig sektor. Operate står fortsat stærkt i både den private og den offentlige sektor. I 2023 var fordelingen 3/4 i den private sektor og 1/4 i den offentlige sektor. Den anden årsag er, at flere kunder på tværs af sektorer har fokus på at bidrage til eller skabe samfundsforandringer og derfor søger rådgivning hos landets førende forandringsbureau.

Det langsigtede mål er at sikre en årlig vækst i dækningsbidraget på 10 % og en fornuftig indtjening.

Resultatet det enkelte år er ikke vigtigt, men udviklingen over en årrække skal være tilfredsstillende. Fra 2020 til 2021 var der en vækst på dækningsbidraget på 19,5 % og fra 2021 til 2022 en vækst på 39,1 %.

Årets evaluering af kundetilfredshed viser, at 93 % af kunderne er tilfredse eller meget tilfredse med resultatet af Operates indsats.

Impact for vores kunder

Vi skaber hvert år mange små revolutioner for vores kunder ved at sikre opmærksomhed, engagere interessenter og flytte adfærd. Konkret hjælper vi dem bl.a. med at sætte dagsordener, designe adfærdsløsninger og udvikle holdningskampagner.

Vi har hjulpet 174 forskellige kunder i 2023. Eksempler på konkrete opgaver er:

Ole Kirks Fond:

Alle børn har brug for og ret til en tryk barndom. Derfor har Ole Kirk's Fond igangsat en langsigtet systemisk programindsats under titlen 'En barndom uden vold i familien'. Operate har helt fra start fungeret som backbone-sekretariat for indsatsen, hvor ambitionen er at hindre volden i at ske, mindske dens konsekvenser, når den er sket, og stoppe volden i at gå i arv i generationer. Den helt centrale opgave for Operate har været at sikre samarbejde, handling og forandring på området. Bag dette har der ligget et gennemgribende arbejde i at involvere og aktivere en lang række aktører på tværs af sektorer, for at skabe en fælles

forståelse og handlingsplan for, hvordan de voldsramte børn får den bedste hjælp.

Drivkraft Danmark: Drivkraft Danmarks medlemsvirksomheder står for cirka 40 % af energiforbruget i Danmark, primært i form af landtransport. Den fortælling forsøger Drivkraft Danmark at ændre gennem en omfattende og gennemgribende grøn omstilling i branchen. I et krydsfelt mellem fortsat at drive en god forretning og at træffe langsigtede beslutninger, der gavner den grønne omstilling, har Operate hjulpet med at udarbejde en langsigtet kommunikationsindsats med fokus på dialog og troværdig kommunikation. Herunder har der også ligget et stykke arbejde i at flytte perspektivet hos forbrugerne.

Arbejdsmarkedets Tillægspension:

For ATP var ambitionen at skabe et mere udadvendt ATP med fokus på den samfundsværdi, organisationen skaber. Operate har hjulpet med at udvikle en ny koncernstrategi, hvor det overordnede mål var en større anerkendelse fra omverdenen, robusthed ved negativ omtale samt intern stolthed og sammenhængskraft. Strategien blev derfor i udpræget grad en purposestrategi, der skulle formulere og udbrede ATP's vision for og bidrag til samfundet. Operate var drivende på design af strategiprocesser, faciliterede de strategiske diskussioner, var pennefører på selve skrive- og udviklingsarbejdet af strategien og drev den efterfølgende implementeringsfase. Ligeledes har Operate udviklet et kampagnekoncept, der skal være med til at udbrede det nye image.

North Sea Wind Power Hub:

Klimakrisen kræver, at hele samfundet begynder at bruge energi på en helt anden måde. Vi skal bruge meget mere strøm, ikke bare i vores huse og biler, men også i fly, skibe, fabrikker og andre steder,

hvor strømmen er omdannet til klimaneutrale, flydende brændsler. Energirevolutionen lykkes kun, hvis alle interessenter er involveret og er med til at skabe fremtiden. Operate har hjulpet centrale aktører inden for energiomstillingen i flere år, således også i 2023. North Sea Wind Power Hub er et samarbejde mellem danske Energinet og hollandske TenneT og Gasunie. Vi har hjulpet dem med at formidle kompleks viden om omstillingen af energisystemet og potentialet for at udnytte vindenergien i Nordsøen til nøgleinteressenter. Det arbejde fortsætter i 2024, hvor en større formidlingsindsats forhåbentlig vil være med til at bane vejen for en eller flere energi-øer i Nordsøen. Vi har samtidig hjulpet TenneT med at udvikle brandfortælling i deres bevægelse til at blive en ny type virksomhed i takt med omstillingen af energisystemet i Nord-europa.

KL og Forhandlingsfællesskabet:

Manglen på arbejdskraft har været et fast emne i samfundsdebatten. KL og Forhandlingsfællesskabet udviklede derfor projektet 'Seniorpartnerskabet' med formålet at skabe rammerne for, at de danske kommuner kan arbejde struktureret med at fastholde seniorer på det kommunale arbejdsmarked, hvor 100.000 medarbejdere vil trække sig på grund af alder alene frem mod 2030. Operate har understøttet projektet undervejs og har udviklet en samling adfærdsværktøjer, som nu er tilgængelige for alle danske kommuner og kan benyttes i indsatsen for at fastholde seniorer på arbejdsmarkedet, ligesom Operate løbende udarbejdede kommunikation om partnerskabet for at skabe en kulturændring.

CSR-indsatsen

Operate har gennem en årrække både arbejdet med egen CSR-indsats og med CSR-opgaver for kunder som Lego, Novo Nordisk, Danske

Bank, Maersk Oil, Ørsted og Carlsberg. I Operate står vores CSR-indsats på tre ben: Donation, pro bono arbejde og interne CSR-projekter.

- Vi yder hvert år en donation til et konkret projekt eller indsamling og har således i 2023 doneret til Little Big Help, Børnefonden og Lær for Livet.
- Vi arbejder uden betaling for et udvalgt projekt.
- Vi sætter internt fokus på f.eks. sundhed, energibesparelser eller tilsvarende.

Desuden begyndte vi i Operate i 2022 at klimakompensere vores klimaaftryk, og det har vi således også gjort i 2023. Det er med udgangspunkt i beregninger fra Folkekirkens Nødhjælp, at vi har kompetenceret for vores CO2 aftryk. Vi har i både 2022 og 2023 klimakompenseret med 50.000 kr.

Som virksomhed med placering og skattebetaling i Danmark bidrager vi aktivt til det danske samfund. Det sker ikke mindst via lønninger til og skatteindbetalinger fra medarbejdere. Gennem de sidste tre år har Operate indbetalt 32,4 mio. kr. i A-skat og AM-bidrag, 33,6 mio. kr. i moms og 7 mio. kr. i selskabsskat.

Forventninger til 2024

Vi forventer at fortsætte vores stærke faglige udvikling og styrke vores kunderelationer i 2024. Det er desuden en klar forventning fra ledelses side, at der de kommende år fortsat vil være økonomisk vækst i Operate A/S. De forsatte vækstambitioner er en klar del af strategien.

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Operate A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug mv.

Vareforbrug mv. omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen. Scrapværdien er kr. 0

Afskrivningsperioden er fastsat udfra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar: 5 år.
Indretning lejede lokaler: 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver, som ikke indgår i en handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på projektet.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Regnskab



Resultatopgørelse

Pr. 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	Note	2023	2022
Omsætning		57.403.006	75.742.569
Produktionsomkostninger		7.407.207	25.085.640
Dækningsbidrag		49.995.799	50.656.929
Andre driftsindtægter		633.096	0
Andre eksterne omkostninger		3.937.453	3.051.710
Lokaleomkostninger		2.685.742	2.606.129
Bruttofortjeneste		44.005.700	44.999.090
Personaleomkostninger	1	34.117.635	29.831.631
Resultat af primær ordinær drift		9.888.065	15.167.459
Afskrivninger	2	45.755	48.277
Resultat før finansielle poster		9.842.310	15.119.182
Finansielle indtægter		2.052	0
Finansielle omkostninger	3	63.450	85.081
Resultat før skat		9.780.912	15.034.101
Skat af årets resultat	4	2.183.854	3.328.727
Årets resultat		7.597.058	11.705.374

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		7.600.000	11.705.000
Overført resultat		-2.942	374
		7.597.058	11.705.374

Balance

Pr. 31. december 2023

Aktiver	Note	31/12 2023	31/12 2022
Indretning lejede lokaler	5	0	0
Driftsmateriel og inventar	6	25.071	70.826
Materielle anlægsaktiver		25.071	70.826
Deposita	7	978.171	910.694
Finansielle anlægsaktiver		978.171	910.694
Anlægsaktiver i alt		1.003.242	981.520
Tilgodehavender fra salg		16.310.263	10.721.731
Igangværende arbejder		2.066.151	2.257.572
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		0	2.179.232
Andre tilgodehavender		1.664.175	86.336
Periodeafgrænsningsposter		838.369	390.135
Tilgodehavender		20.878.958	15.635.006
Likvide beholdninger		11.563.898	28.759.057
Omsætningsaktiver i alt		32.442.856	44.394.063
Aktiver i alt		33.446.098	45.375.583

Balance

Pr. 31. december 2023

Passiver	Note	31/12 2023	31/12 2022
Aktiekapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		7.412.108	7.415.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret		7.600.000	11.705.000
Egenkapital i alt		16.012.108	20.120.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		948.740	474.939
Bankgæld		4.713	0
Selskabsskat		1.743.854	2.678.727
Mellemregning kapitalejere		135.656	123.592
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.082.890
Anden gæld		8.428.301	14.908.295
Periodeafgrænsningsposter		6.172.726	5.987.090
Kortfristede gældsforpligtelser		17.433.990	25.255.533
Gældsforpligtelser i alt		17.433.990	25.255.533
Passiver i alt		33.446.098	45.375.583

Egenkapitalopgørelse

1. januar - 31. december 2023

Egenkapital	2023	2022
Aktiekapital, Primo	1.000.000	1.000.000
Aktiekapital, Ultimo	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		
Saldo primo	7.415.050	7.148.126
Salg egne aktier	0	266.550
Overført af årets resultat	-2.942	374
Overført til næste år	7.412.108	7.415.050
Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	11.705.000	5.200.000
Udbetalt udbytte	-11.705.000	-5.200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.600.000	11.705.000
	7.600.000	11.705.000
Egenkapital i alt	16.012.108	20.120.050

Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen de sidste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december 2023

Pengestrømsopgørelse	2023	2022
Pengestrømme årets resultat før skat	9.780.912	15.034.101
Afskrivninger	45.755	48.277
Betaling af selskabsskat	-3.118.727	-1.458.900
Ændring i tilgodehavender	-7.423.184	1.603.034
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-5.808.493	8.971.056
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-6.523.737	24.197.568
Ændringer i depositum	-67.477	-47.246
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-67.477	-47.246
Mellemregninger koncernforbundne selskaber	1.096.342	314.985
Salg af egne aktier	0	266.550
Optagelse af bankgæld	4.713	-664
Udbetaling af udbytte	-11.705.000	-5.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.603.945	-4.619.129
Årets likviditetsændring	-17.195.159	19.531.193
Likvider 1. januar	28.759.057	9.227.864
Likvider 31. december	11.563.898	28.759.057

Noter



Noter

	2023	2022
Note 1 - Personalemkostninger		
Løn og gage	33.516.176	29.343.280
Pension	217.316	144.410
Andre omkostninger til social sikring	384.098	343.941
	34.117.635	29.831.631
Heraf udgør vederlag til direktion	3.207.816	1.964.978
Heraf udgør vederlag til bestyrelse	135.000	120.000
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	46,5	41,4
Note 2 - Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	45.755	48.277
	45.755	48.277
Note 3 - Finansielle omkostninger		
Finansielle udgifter tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle udgifter, øvrige	63.450	85.081
	63.450	85.081
Note 4 - Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.183.854	3.328.727
Regulering af skat tidligere år	0	0
	2.183.854	3.328.727

Noter

	2023	2022
Note 5 - Indretning af lejede lokaler		
Kostpris, primo	74.132	74.132
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	74.132	74.132
Akkumulerede afskrivninger, primo	0	74.132
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	74.132	74.132
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

Note 6 - Driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	1.701.139	1.701.139
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	1.701.139	1.701.139
Akkumulerede afskrivninger, primo	1.630.313	1.582.036
Akkumulerede afskrivninger, afgang	0	0
Årets afskrivninger	45.755	48.277
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	1.676.068	1.630.313
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	25.071	70.826

Note 7 - Deposita		
Kostpris, primo	910.694	863.448
Tilgang til kostpris	67.477	47.246
Afgang til kostpris	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	978.171	910.694



*Operate A/S
Jesper Brochmands Gade 10
2200 København N*

*+45 38 16 80 90
operate.dk*

 facebook.com/operateas

 linkedin.com/company/operate-as

 instagram.com/operate_as/

