

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

OGA Invest ApS

Felten 1
4100 Ringsted

CVR nr. 31578973

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. april 2021

Dirigent

Ole Rygaard Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for OGA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 12. april 2021

Direktion

Ole Rygaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i OGA Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OGA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ballerup, den 12. april 2021

Dansk Revision Ballerup ApS
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR 28853343

Kenn Andersen
registreret revisor
mne12420

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OGA Invest ApS 2020 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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 vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes dagsværdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat og regulering til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	-22.187	-14.546
1. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-12.131
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-22.187	-26.677
Indtægter af kapitalinteresser	4.041.499	2.478.423
Andre finansielle indtægter	81.346	30.162
Øvrige finansielle omkostninger	-3.343	-8.934
RESULTAT FØR SKAT	4.097.315	2.472.974
Skat af årets resultat	-897.995	-542.472
ÅRETS RESULTAT	3.199.320	1.930.502
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet á conto udbytte	700.000	160.000
Overført resultat	2.499.320	1.770.502
Disponeret i alt	3.199.320	1.930.502

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	11.938.554	9.747.055
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.938.554	9.747.055
ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.938.554	9.747.055
Andre værdipapirer og kapitalandele	729.947	212.600
Værdipapirer og kapitalandele i alt	729.947	212.600
Likvide beholdninger	136.003	152.668
Likvide beholdninger i alt	136.003	152.668
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	865.950	365.268
AKTIVER I ALT	12.804.504	10.112.323

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	11.015.929	8.516.608
EGENKAPITAL I ALT	11.140.929	8.641.608
Hensættelser til udskudt skat	1.624.655	1.308.985
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.624.655	1.308.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	33.920	156.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.920	161.730
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	38.920	161.730
PASSIVER I ALT	12.804.504	10.112.323

2. Væsentlige aktiviteter
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	8.516.609	6.746.106
Overført fra resultatdisponering	2.499.320	1.770.502
Ultimo	11.015.929	8.516.608
Udbytte		
Primo	0	600.000
Udloddet á conto udbytte	700.000	160.000
Udbetalt udbytte	-700.000	-760.000
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	11.140.929	8.641.608

Noter

	2020	2019
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	12.131
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	12.131

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i statsautoriseret revisionsvirksomhed og anden formueforvaltning.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet ejer andele i et interesentskab og hæfter solidarisk med de øvrige interessenter.

	Børsnoterede aktier	Kapitalinteresser
4. Dagsværdireguleringer		
Dagsværdi 31. december 2020	729.947	11.938.554
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	79.090	1.276.399
Dagsværdiniveau	1	3

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Rygaard Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-087053963385
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2021 kl.: 10:34:11
Underskrevet med NemID

Ole Rygaard Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-087053963385
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2021 kl.: 10:34:11
Underskrevet med NemID

Kenn Ingemann Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 40734936
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2021 kl.: 14:20:31
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f3d25d8cxgY242138289

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.