

OMJ Innovation Holding ApS

Dallerupvej 73, 8700 Horsens

CVR-nr. 32 09 87 62

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2023

Dirigent:

.....
Michael Jacobsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OMJ Innovation Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. april 2023
Direktion:

.....
Michael Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i OMJ Innovation Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OMJ Innovation Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til note 2, hvoraf fremgår at regnskabet er aflagt ud fra realisationsprincippet.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 regnskabsbrugerne 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling er afholdt, hvor der er redegjort for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Horsens, den 28. april 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Aslak Linde
statsaut. revisor
mne31413

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OMJ Innovation Holding ApS
Adresse, postnr., by	Dallerupvej 73, 8700 Horsens
CVR-nr.	32 09 87 62
Stiftet	15. april 2009
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Michael Jacobsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er ejerskab af kapitalandele mv.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har ingen aktivitet og har således ingen indtægtsgivende aktiviteter og der er ingen yderligere tilbageværende likviditet til rådighed. Der skal således tilføres likviditet til at dække løbende driftsomkostninger og afregne forpligtelserne efterhånden som de forfalder. Regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet da der arbejdes på en løsning med en solventnedlukning i samarbejde med kreditorer samt kapitalejeren og koncernens øvrige selskaber.

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, har ledelsen anlagt en række forudsætninger samt foretaget regnskabsmæssige skøn og vurderinger, som udgør en del af grundlaget for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser samt omkostninger. Der er indregnet en forpligtelse til kautioner i relation til konkurs på 60 mio. kr. De samlede kautioner udgør et større beløb.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabsmæssige skøn og vurderinger, der kan være særligt væsentlige for regnskabsudarbejdelsen primært vedrører indregning af den hensatte forpligtelse vedrørende kautionsforpligtelser i forbindelse med datterselskabs konkurs.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 109.993.164 kr. mod et overskud på 241.010 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på 89.589.044 kr. I regnskabsåret er Torntoft & Mortensen gået konkurs, hvilket har væsentlig indvirkning på regnskabet. Resultatet er utilfredsstillende.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttotab	-55.742.530	-61.700
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-53.687.458	877.775
	Finansielle indtægter	0	15.000
5	Finansielle omkostninger	-560.976	-614.983
	Resultat før skat	-109.990.964	216.092
	Skat af årets resultat	-2.200	24.918
	Årets resultat	<u>-109.993.164</u>	<u>241.010</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-18.147.147	877.775
	Overført resultat	-91.846.017	-636.765
		<u>-109.993.164</u>	<u>241.010</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.829.974	58.429.704
		<u>9.829.974</u>	<u>58.429.704</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.829.974</u>	<u>58.429.704</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.339.551
	Udsudte skatteaktiver	0	2.200
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	182.356
	Andre tilgodehavender	0	28.325
		<u>0</u>	<u>8.552.432</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.149.423</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.149.423</u>	<u>8.552.432</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>18.979.397</u></u>	<u><u>66.982.136</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	2.400.000	2.400.000
	Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode	0	18.147.147
	Overført resultat	-91.989.044	-143.027
	Egenkapital i alt	<u>-89.589.044</u>	<u>20.404.120</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	60.000.000	0
6	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.251.873	0
7	Hensatte forpligtelser i alt	<u>62.251.873</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.678.797	596.596
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.749	30.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.483.939	42.779.580
	Skyldig selskabsskat	0	1.718.596
	Anden gæld	83	1.453.244
		<u>46.316.568</u>	<u>46.578.016</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>46.316.568</u>	<u>46.578.016</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>18.979.397</u></u>	<u><u>66.982.136</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Særlige poster
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	2.400.000	17.203.157	493.738	20.096.895
Overført via resultatdisponering	0	877.775	-636.765	241.010
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	66.215	0	66.215
Egenkapital 1. oktober 2021	2.400.000	18.147.147	-143.027	20.404.120
Overført via resultatdisponering	0	-18.345.917	-91.846.017	-110.191.934
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	198.770	0	198.770
Egenkapital 30. september 2022	2.400.000	0	-91.989.044	-89.589.044

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Årets resultat	-109.993.164	241.010
11	Reguleringer	108.812.867	-571.346
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-1.180.297	-330.336
12	Ændring i driftskapital	-1.301.087	848.482
	Pengestrømme fra primær drift	-2.481.384	518.146
	Renteindbetalinger m.v.	0	15.000
	Renteudbetalinger m.v.	-560.976	-346.347
	Betalt/modtaget selskabsskat	-1.536.240	1.940.211
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.578.600	2.127.010
	Køb af virksomheder	-500.000	-14.339.956
	Salg af virksomheder	8.783.201	0
	Koncerntilskud	-11.119.056	-7.532.879
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.835.855	-21.872.835
	Netto bevægelse på gæld til tilkn. virksomheder	15.481.677	23.926.155
	Udlån i koncernforhold	0	-4.897.335
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	15.481.677	19.028.820
	Årets pengestrøm	8.067.222	-717.005
	Likvider 1. oktober	-596.596	120.409
13	Likvider 30. september	7.470.626	-596.596

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMJ Innovation Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder uden modydelse indregnes som en kapitaltilførsel under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som modtaget udbytte fra den tilknyttede virksomhed.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Kapitalforhold

Selskabet har ingen aktivitet og har således ingen indtægtsgivende aktiviteter og der er ingen yderligere tilbageværende likviditet til rådighed. Der skal således tilføres likviditet til at dække løbende driftsomkostninger og afregne forpligtelserne efterhånden som de forfalder. Regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet da der arbejdes på en løsning med en solventnedlukning i samarbejde med kreditorer samt kapitalejeren og koncernens øvrige selskaber.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Regnskæsmæssige skøn og vurderinger

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, har ledelsen anlagt en række forudsætninger samt foretaget regnskæsmæssige skøn og vurderinger, som udgør en del af grundlaget for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser samt omkostninger. Der er indregnet en forpligtelse til kautioner i relation til konkurs på 60 mio. kr. De samlede kautioner udgør et større beløb.

Disse forudsætninger og vurderinger er baseret på forventninger samt andre faktorer, som kan medføre, at de realiserede resultater vil afvige fra de anvendte skøn og vurderinger.

Det er ledelsens vurdering, at regnskæsmæssige skøn og vurderinger, der kan være særligt væsentlige for regnskæsudarbejdelsen primært vedrører indregning af den hensatte forpligtelse vedrørende kautionforpligtelser i forbindelse med datterselskabs konkurs.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

4 Særlige poster

kr.	2021/22	2020/21
Indtægter		
Gældseftergivelser	11.437.768	0
	<u>11.437.768</u>	<u>0</u>
Omkostninger		
Nedskrevet tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder	-6.000.000	0
Hensættelse til kautioner vedrørende konkurs	-60.000.000	0
	<u>-66.000.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttotab	-54.562.232	0
Resultat af særlige poster, netto	<u><u>-54.562.232</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	471.849	268.636
Andre finansielle omkostninger	89.127	346.347
	<u>560.976</u>	<u>614.983</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Torntoft & Mortensen A/S	A/S	Horsens	100,00 %	0	0
OMJ Ejendomme A/S	A/S	Horsens	100,00 %	7.348.031	-7.657.400
OMJ Innovation A/S	A/S	Horsens	100,00 %	-8.303	-476.156
MEJ Invest ApS	ApS	Horsens	100,00 %	2.481.942	-10.354.806
Anpartsselskabet af 19.02.2015	ApS	Horsens	100,00 %	-57.600	-7.600
Jernlageret Holding ApS	ApS	Horsens	100,00 %	-2.075.825	-5.188.952
Emilies Plads I ApS	ApS	Horsens	100,00 %	-367.169	-9.737.472

7 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrørende kapitalandele i dattervirksomheder omfatter virksomhedens hæftelse for negativ kapitalandel i dattervirksomheder i form af afgivet støtteerklæring over for dattervirksomheden.

Andre hensatte forpligtelser omfatter kautionforpligtelser overfor datterselskaber. Der er indregnet kaution for garantihensættelse for i alt 60.000 t.kr.

Garantihensættelse udgør forventede kautionkrav vedrørende garantiomkostninger. vedrørende konkursen af Torntoft & Mortensen A/S.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med Living Denmark Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2020 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsdepot indeholdende anparter nom 50 t.kr. i Jernlageret Holding ApS er pantsat for alt mellemværende med Jernlageret Holding ApS, Havneøen ApS, Karrehuset Horsens ApS og Emilies Plads I ApS.

Anparterne nom. 50 t.kr i Emilies Plads I ApS er pantsat for alt mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for dattervirksomheders engagement med banken er afgivet selvskyldnerkaution.

Selvskyldnerkautionen dækker følgende selskaber:

- Jernlageret Holding ApS (alt mellemværende)
- Emilies Plads I ApS (alt mellemværende)
- Karrehuset Horsens ApS (alt mellemværende)
- Havneøen ApS (alt mellemværende)
- Torntoft og Mortensen A/S (begrænset 63.500 tkr)

10 Nærtstående parter

OMJ Innovation Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Michael Jacobsen	Horsens	Kapitalbesiddelse

Ejerforhold

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Living Denmark Holding ApS	Horsens

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
11 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	6.000.000	0
Hensatte forpligtelser	60.000.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	53.687.458	-877.775
Finansielle indtægter	0	-15.000
Finansielle omkostninger	560.976	346.347
Skat af årets resultat	2.200	-24.918
Indtægtsført gæld	-11.437.767	0
	<u>108.812.867</u>	<u>-571.346</u>
12 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	28.325	508.750
Ændring i leverandørgæld m.v.	-1.329.412	339.732
	<u>-1.301.087</u>	<u>848.482</u>
13 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	9.149.423	0
Kortfristet gæld til banker	-1.678.797	-596.596
	<u>7.470.626</u>	<u>-596.596</u>

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.”

Michael Elley Jacobsen

Direktion

På vegne af: OMJ Innovation Holding ApS

Serienummer: bad52737-2e39-4c93-98b9-73a1b915fb8f

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-04-30 06:39:25 UTC



Michael Elley Jacobsen

Dirigent

På vegne af: OMJ Innovation Holding ApS

Serienummer: bad52737-2e39-4c93-98b9-73a1b915fb8f

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-04-30 06:39:25 UTC



Aslak Arved Lyster Linde

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:94679409

IP: 93.166.xxx.xxx

2023-04-30 07:36:44 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>