

OMJ Innovation Holding A/S

Langballe 6, 8700 Horsens

CVR-nr. 32 09 87 62

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2020

Dirigent:

.....
Michael Bach Jensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. marts 2020
Direktion:

.....
Michael Jacobsen

Bestyrelse:

.....
Michael Bach Jensen
formand

.....
Mogens Birkebæk

.....
Michael Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OMJ Innovation Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OMJ Innovation Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

Horsens, den 6. marts 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Aslak Linde
statsaut. revisor
mne31413

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OMJ Innovation Holding A/S
Adresse, postnr., by	Langballe 6, 8700 Horsens
CVR-nr.	32 09 87 62
Stiftet	15. april 2009
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Telefon	
Bestyrelse	Michael Bach Jensen, formand Mogens Birkebæk Michael Jacobsen
Direktion	Michael Jacobsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
Hovedtal					
Bruttotab	-217	-2.008	75.712	38.288	25.768
Resultat af primær drift	-217	-2.008	23.690	5.050	1.782
Årets resultat	-8.083	15.674	15.185	2.108	-1.185
Nøgletal					
Balancesum	43.749	60.785	304.687	157.237	131.911
Aktiekapital	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Egenkapital	21.048	55.089	41.919	26.403	24.302
Nøgletal					
Soliditetsgrad	48,1 %	90,6 %	13,8 %	16,8 %	18,4 %
Egenkapitalforrentning	-21,2 %	33,2 %	44,5 %	8,3 %	-4,8 %

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er entreprisvirksomhed, hvor der udføres projektudvikling, byggeopgaver i fag-, hoved- og totalentreprise samt køb, salg og udlejning af fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed. Moderselskabets aktivitet er ejerskab af kapitalandele mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 8.082.802 kr. mod et overskud på 15.674.411 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 21.048.084 kr.

OMJ Innovation Holding A/S har følgende datterselskaber med følgende aktiviteter:

Torntoft & Mortensen A/S - Tømrer- og snedkerfirma (ejer 100 % af Datoselskabet af 15. februar 2017 ApS under likvidation og 100 % af MEJ Invest ApS - Ejendomsselskab)
OMJ Ejendomme A/S - Ejendomsselskab
OMJ Innovation A/S - Ingen drift
Anpartsselskabet af 19.02.2015 - Ingen drift
Emilies Plads I ApS - Ejendomsselskab
Emilies Plads II ApS - Ejendomsselskab
Jernlageret Holding ApS - Holdingselskab
Karrehuset Horsens ApS
Havneøen ApS

Resultat af OMJ Innovation Holding A/S afhænger af resultaterne i de tilknyttede selskaber. Der henvises til årsrapporterne for de enkelte selskaber.

Resultatet anses som tilfredsstillende, når man tager i betragtning, at der i regnskabsåret er anvendt mange ledelsesmæssige ressourcer på udvikling af nye projekter – herunder især udvikling af Horsens Nordhavn. Opgaverne på Horsens Nordhavn er nu igangsat som større totalentrepriser, der skal gennemføres i kommende år.

Selskabets aktivitetsniveau er i regnskabsåret - som forventet - steget væsentligt og vil fortsætte ind i det nye år med samme høje niveau. De ledelsesmæssige ressourcer til disse projekter er nu på plads og klar til dette aktivitetsniveau.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernens forretningsområde stiller krav til videnressourcerne vedrørende medarbejderne og forretningsprocesser. For til stadighed at kunne levere de ønskede ydelser og produkter er det afgørende, at koncernen er i stand til at rekruttere og fastholde medarbejdere.

Det er ledelsens hensigt til stadighed at sikre den fornødne viden inden for koncernens kerneområder.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har ikke udarbejdet en samlet strategi for koncernens miljøarbejde, idet koncernens miljøpåvirkning er yderst lille.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter. Omkostninger der afholdes forbundet hermed udgiftsføres i takt med afholdelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som kunne forrykke koncernens stilling væsentligt.

Forventet udvikling

Koncernen har en fornuftig ordrebeholdning der sikrer en aktivitet på niveau med det i nærværende regnskabsår gennemførte. Der forventes et resultat minimum på niveau med det realiserede for regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttotab	-216.954	-2.007.610
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-7.289.705	16.942.704
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	580.148
2	Finansielle indtægter	159.031	327.545
3	Finansielle omkostninger	-1.142.303	-168.376
	Resultat før skat	-8.489.931	15.674.411
4	Skat af årets resultat	407.129	0
	Årets resultat	-8.082.802	15.674.411

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilkn. virksomheder	37.455.198	49.218.120
	Tilgodeh. hos tilkn. virks.	0	2.750.000
		<u>37.455.198</u>	<u>51.968.120</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>37.455.198</u>	<u>51.968.120</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilkn. virksomheder	5.564.106	5.468.756
	Udsudte skatteaktiver	5.403	5.403
	Tilgodehavende selskabsskat	446.129	135.000
	Andre tilgodehavender	278.325	3.208.163
		<u>6.293.963</u>	<u>8.817.322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.293.963</u>	<u>8.817.322</u>
	AKTIVER I ALT	<u>43.749.161</u>	<u>60.785.442</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	2.400.000	2.400.000
	Res. for nettoopskr. eft. indre værdis metode	17.562.064	36.063.118
	Overført resultat	1.086.020	16.625.709
	Egenkapital i alt	<u>21.048.084</u>	<u>55.088.827</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	334.190	1.372.251
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	925.969	119.682
	Gæld til tilkn. virks.	21.422.886	3.379.632
	Gæld til ass. virks.	18.032	25.050
	Anden gæld	0	800.000
		<u>22.701.077</u>	<u>5.696.615</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.701.077</u>	<u>5.696.615</u>
	PASSIVER I ALT	<u>43.749.161</u>	<u>60.785.442</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Res. for nettoopskr. eft. indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2017	2.400.000	23.214.235	13.751.669	39.365.904
10	Overført via resultatdisponering	0	12.848.883	2.825.528	15.674.411
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	48.512	48.512
	Egenkapital 1. oktober 2018	2.400.000	36.063.118	16.625.709	55.088.827
	Korrigeret egenkapital 1. oktober 2018	2.400.000	36.063.118	16.625.709	55.088.827
10	Overført via resultatdisponering	0	-18.501.054	10.418.252	-8.082.802
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	42.059	42.059
	Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	-26.000.000	-26.000.000
	Egenkapital 30. september 2019	2.400.000	17.562.064	1.086.020	21.048.084

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Årets resultat	-8.082.802	15.674.411
11	Reguleringer	8.304.980	-19.656.813
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	222.178	-3.982.402
12	Ændring i driftskapital	20.565.883	-6.271.332
	Renteindbetalinger m.v.	0	327.545
	Renteudbetalinger m.v.	0	-168.375
	Betalt/modtaget selskabsskat	0	64.000
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.788.061	-10.030.564
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	18.099.746
	Salg af virksomheder	250.000	0
	Modtagne udbytter	3.250.000	500.000
	Modtagne afdrag på udlån	2.750.000	2.750.000
	Koncerntilskud	0	-6.692.478
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	6.250.000	14.657.268
	Betalt udbytte	-26.000.000	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-26.000.000	0
	Årets pengestrøm	1.038.061	4.626.704
	Likvider 1. oktober	-1.372.251	-5.998.955
13	Likvider 30. september	-334.190	-1.372.251

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksterne omkostninger

Andre 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 datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er 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.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder 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 dattervirksomheder 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 nettosalgspris 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 diskonteringsssats 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud givet til dattervirksomheder uden modydelse indregnes som en kapitaltilførsel under posten kapitalandele i dattervirksomheder. Tilskud modtaget fra dattervirksomheder indregnes som modtaget udbytte fra dattervirksomheden.

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 kontorejendomme 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 fremtidig 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 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

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.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	159.031	327.545
	<u>159.031</u>	<u>327.545</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	127.028	33.519
Andre finansielle omkostninger	1.015.275	134.857
	<u>1.142.303</u>	<u>168.376</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-407.129	0
	<u>-407.129</u>	<u>0</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilkn. virksomheder	Tilgodeh. hos tilkn. virks.	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	19.989.636	2.750.000	22.739.636
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-260.425	0	-260.425
Afgange	0	-2.750.000	-2.750.000
Kostpris 30. september 2019	<u>19.729.211</u>	<u>0</u>	<u>19.729.211</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	29.228.484	0	29.228.484
Modtaget udbytte	-3.250.000	0	-3.250.000
Årets resultat	-5.869.456	0	-5.869.456
Egenkapitalregulering	42.060	0	42.060
Årets værdireguleringer	-1.420.251	0	-1.420.251
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.004.850	0	-1.004.850
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>17.725.987</u>	<u>0</u>	<u>17.725.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>37.455.198</u>	<u>0</u>	<u>37.455.198</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Torntoft & Mortensen A/S	A/S	Horsens	80,00 %	20.957.828	3.407.980
OMJ Ejendomme A/S	A/S	Horsens	100,00 %	13.331.928	1.393.574
OMJ Innovation A/S	A/S	Horsens	100,00 %	530.607	47.589
Anpartsselskabet af 19.02.2015	ApS	Horsens	50,00 %	-13.027	-18.222
Jernlageret Holding ApS	ApS	Horsens	100,00 %	2.636.786	-14.715.046
Emilies Plads I ApS	ApS	Horsens	100,00 %	9.797.066	5.797.066
Emilies Plads II ApS	ApS	Horsens	100,00 %	591.791	1.490.751

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
6 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 2.400 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.400.000	2.400.000
	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Saldo primo	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

7 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Living Denmark Holding ApS	Horsens

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
10 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkap	26.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-18.501.054	12.848.883
Overført resultat	-15.581.748	2.825.528
	<u>-8.082.802</u>	<u>15.674.411</u>
kr.	2018/19	2017/18
11 Reguleringer		
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	1.015.275	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.289.705	-16.942.704
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-580.148
Finansielle indtægter	0	-327.545
Finansielle omkostninger	0	168.375
Øvrige reguleringer	0	-1.974.791
	<u>8.304.980</u>	<u>-19.656.813</u>
12 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	24.918.953	-8.095.160
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.353.070	1.823.828
	<u>20.565.883</u>	<u>-6.271.332</u>
13 Likvider, ultimo		
Kortfristet gæld til banker	-334.190	-1.372.251
	<u>-334.190</u>	<u>-1.372.251</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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 A/S m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-598990703858

IP: 89.184.xxx.xxx

2020-03-06 07:49:02Z

NEM ID 

Michael Elley Jacobsen

Bestyrelse

På vegne af: OMJ A/S m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-598990703858

IP: 89.184.xxx.xxx

2020-03-06 08:09:57Z

NEM ID 

Mogens Birkebæk

Bestyrelse

På vegne af: OMJ A/S m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-534858635166

IP: 87.51.xxx.xxx

2020-03-06 10:01:21Z

NEM ID 

Michael Bach Jensen

Dirigent

På vegne af: OMJ A/S m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-433441330357

IP: 185.157.xxx.xxx

2020-03-06 11:52:14Z

NEM ID 

Michael Bach Jensen

Bestyrelse

På vegne af: OMJ A/S m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-433441330357

IP: 185.157.xxx.xxx

2020-03-06 11:52:14Z

NEM ID 

Aslak Arved Lyster Linde

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:94679409

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-03-06 11:54:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6MTEY-MMGAC-JFEE8-8AFQK-GUZBB-ZL728

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>