

OMJ Innovation Holding A/S

Langballe 6, 8700 Horsens

CVR-nr. 32 09 87 62

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2021

Dirigent:

.....
Michael Bach Jensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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:

- 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. januar 2021
EY 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 2019 - 30. september 2020
Telefon	
Bestyrelse	Michael Bach Jensen, formand Mogens Birkebæk Michael Jacobsen
Direktion	Michael Jacobsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Hovedtal					
Bruttotab	-42	-217	-2.008	75.712	38.288
Resultat af primær drift	-42	-217	-2.008	-86	-168
Årets resultat	-1.020	-8.083	15.674	15.185	2.108
Balancesum					
Balancesum	44.682	43.749	60.785	304.687	157.237
Aktiekapital	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
Egenkapital	20.097	21.048	55.089	41.919	26.403
Nøgletal					
Soliditetsgrad	45,0 %	48,1 %	90,6 %	13,8 %	16,8 %
Egenkapitalforrentning	-5,0 %	-21,2 %	32,3 %	44,5 %	8,3 %

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 2019/20 udviser et underskud på 1.020.016 kr. mod et underskud på 8.082.802 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 20.096.896 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

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 mindre acceptabelt. Året er præget af afslutning af Havneprojekterne, som har krævet ekstra ressourcer af organisationen. Samtidig er der investeret yderligere i udvikling og styrkelse af organisationen, der giver virksomheden er godt afsæt til de kommende års arbejde med projekter og kunder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabet har en acceptabel ordrebeholdning der sikrer en aktivitet på niveau med det i nærværende regnskabsår gennemførte. Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttotab	-42.082	-216.954
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-845.018	-7.289.705
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.583	55.296
2	Finansielle indtægter	8.750	103.735
3	Finansielle omkostninger	-508.087	-1.142.303
	Resultat før skat	-1.374.854	-8.489.931
4	Skat af årets resultat	354.838	407.129
	Årets resultat	-1.020.016	-8.082.802

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.201.190	37.455.198
		<u>40.201.190</u>	<u>37.455.198</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.201.190</u>	<u>37.455.198</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.442.216	5.564.106
	Udsudte skatteaktiver	227.380	5.403
	Tilgodehavende selskabsskat	26.000	39.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	127.875	407.129
	Andre tilgodehavender	537.075	278.325
		<u>4.360.546</u>	<u>6.293.963</u>
	Likvide beholdninger	<u>120.409</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.480.955</u>	<u>6.293.963</u>
	AKTIVER I ALT	<u>44.682.145</u>	<u>43.749.161</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	2.400.000	2.400.000
	Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode	17.203.157	17.562.064
	Overført resultat	493.739	1.086.020
	Egenkapital i alt	20.096.896	21.048.084
	Hensatte forpligtelser		
5	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.588.311	0
7	Hensatte forpligtelser i alt	4.588.311	0
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	334.190
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.093	125.969
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.853.425	21.440.918
	Anden gæld	1.112.420	800.000
		19.996.938	22.701.077
	Gældsforpligtelser i alt	19.996.938	22.701.077
	PASSIVER I ALT	44.682.145	43.749.161

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning er efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	Egenkapital				
	1. oktober 2018	2.400.000	36.063.118	16.625.709	55.088.827
11	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 1. oktober 2019	2.400.000	17.562.064	1.086.020	21.048.084
11	Overført via resultatdisponering	0	-358.907	-661.109	-1.020.016
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	68.828	68.828
	Egenkapital 30. september 2020	2.400.000	17.203.157	493.739	20.096.896

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Årets resultat	-1.020.016	-8.082.802
12	Reguleringer	1.049.049	9.288.252
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	29.033	1.205.450
13	Ændring i driftskapital	-353.626	20.565.883
	Pengestrømme fra primær drift	-324.593	21.771.333
	Renteindbetalinger m.v.	20.333	159.031
	Renteudbetalinger m.v.	-195.667	-1.142.303
	Betalt/modtaget selskabsskat	420.129	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-79.798	20.788.061
	Salg af virksomheder	1.000.000	250.000
	Modtagne udbytter	0	3.250.000
	Modtagne afdrag på udlån	0	2.750.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	1.000.000	6.250.000
	Betalt udbytte	0	-26.000.000
	Afdrag på gæld til tilkn. virksomheder	-447.571	0
	Afdrag på gæld til associerede virksomheder	-18.032	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-465.603	-26.000.000
	Årets pengestrøm	454.599	1.038.061
	Likvider 1. oktober	-334.190	-1.372.251
14	Likvider 30. september	120.409	-334.190

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S for 2019/20 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 dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld 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 2019 - 30. september 2020

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 posterings 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 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 acontoskatte.

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 2019 - 30. september 2020

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 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.750	103.735
	<u>8.750</u>	<u>103.735</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	187.820	127.028
Andre finansielle omkostninger	320.267	1.015.275
	<u>508.087</u>	<u>1.142.303</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-349.852	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.986	-407.129
	<u>-354.838</u>	<u>-407.129</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2019		19.729.211
Afgange		-1.319.489
Overført		-50.000
Kostpris 30. september 2020		<u>18.359.722</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2019		17.725.987
Årets resultat		1.937.396
Egenkapitalregulering		68.828
Årets værdireguleringer		484.805
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver		-3.013.859
Overførsel		4.638.311
Værdireguleringer 30. september 2020		<u>21.841.468</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		<u>40.201.190</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Torntoft & Mortensen A/S	A/S	Horsens	80,00 %	12.059.053	674.030
OMJ Ejendomme A/S	A/S	Horsens	100,00 %	14.418.278	1.017.522
OMJ Innovation A/S	A/S	Horsens	100,00 %	474.288	-56.318
Anpartsselskabet af 19.02.2015	ApS	Horsens	50,00 %	0	-2.217
Jernlageret Holding ApS	ApS	Horsens	100,00 %	-4.427.926	-7.064.713
Emilies Plads I ApS	ApS	Horsens	100,00 %	9.084.140	-712.926
Emilies Plads II ApS	ApS	Horsens	100,00 %	683.754	91.963

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.		<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
6 Aktiekapital			
Aktiekapitalen er fordelt således:			
Aktier, 2.400 stk. a nom. 1.000,00 kr.		<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>
		<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Saldo primo	<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>
	<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 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernsambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S (frem til 30/9-2019) og derefter Living Denmark Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskattningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

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

10 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:



Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

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

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
11 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkap	0	26.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-358.907	-18.501.054
Overført resultat	-661.109	-15.581.748
	<u>-1.020.016</u>	<u>-8.082.802</u>
12 Reguleringer		
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	3.333.326	1.015.275
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.422.201	7.289.705
Finansielle indtægter	-20.333	-159.031
Finansielle omkostninger	508.087	1.142.303
Skat af årets resultat	-127.875	0
Udskudt skat	-221.955	0
	<u>1.049.049</u>	<u>9.288.252</u>
13 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-258.750	24.918.953
Ændring i leverandørgæld m.v.	-94.876	-4.353.070
	<u>-353.626</u>	<u>20.565.883</u>
14 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	120.409	0
Kortfristet gæld til banker	0	-334.190
	<u>120.409</u>	<u>-334.190</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 Innovation Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-598990703858

IP: 89.184.xxx.xxx

2021-01-08 14:14:44Z

NEM ID 

Mogens Birkebæk

Bestyrelse

På vegne af: OMJ Innovation Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-534858635166

IP: 87.51.xxx.xxx

2021-01-09 10:50:50Z

NEM ID 

Michael Elley Jacobsen

Bestyrelse

På vegne af: OMJ Innovation Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-598990703858

IP: 89.184.xxx.xxx

2021-01-09 11:44:24Z

NEM ID 

Michael Bach Jensen

Dirigent

På vegne af: OMJ Innovation Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-433441330357

IP: 185.157.xxx.xxx

2021-01-11 07:59:36Z

NEM ID 

Michael Bach Jensen

Bestyrelse

På vegne af: OMJ Innovation Holding AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-433441330357

IP: 185.157.xxx.xxx

2021-01-11 07:59:36Z

NEM ID 

Aslak Arved Lyster Linde

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:94679409

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-01-11 08:09:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5NACD-AXNWD-HP34K-A8K70-WE7H6-VAE32

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>