

Ora Concepts ApS

Store Kongensgade 18, st.
1264 København K

CVR-nr. 36474874

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 25. juni 2024

Zeqir Haziri
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Ora Concepts ApS
Store Kongensgade 18, st.
1264 København K

CVR-nr.: 36474874

Direktion

Zeqir Haziri

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -2.559.396 mod DKK -2.274.558 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -3.007.493.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende og den er primært påvirket af underskud i datterselskaberne og den hertil medførte nedskrivning af kapitalandele og koncerntilgodehavende.

Ledelsen har lagt plan for positiv drift i samtlige datterselskaber der vil medføre reetablering af selskabets egenkapital.

Der henvises i øvrigt til note 1 i årsrapporten, hvori ledelsen beskriver de finansielle risici og going concern.

Den forventede udvikling

Datterselskabernes budgetter for det kommende regnskabsår udviser positivt resultat og cash flow. Datterselskabernes finansielle rapportering de 3 første måneder af 2024 udviser en positiv drift, med god vækst i omsætningen og ledelsen forventer at opleve fremgang i indtjeningen samt likviditeten i forhold til indeværende år.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Ora Concepts ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. juni 2024

I direktionen

Zeqir Haziri
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Ora Concepts ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ora Concepts ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på DKK -2.559.396 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2023, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK -3.007.493.

Den fortsatte drift beror på at de positive budgetforventninger hos datterselskaberne for 2024 kan realiseres, samt at der i koncernen kan skabes likviditet til at betale gæld efter forfald. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. 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, fortsat

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Søborg, den 25. juni 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34154

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-46.165	-80.495
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	-2.569.343	-2.153.445
Finansielle indtægter	2	59.548	14.351
Finansielle omkostninger	3	-8.610	-54.969
Resultat før skat		-2.564.570	-2.274.558
Skat af årets resultat	4	5.174	0
Årets resultat		-2.559.396	-2.274.558

Resultatdisponering

	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-2.559.396	-2.274.558
Årets resultat	-2.559.396	-2.274.558

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	760.390	0
Finansielle anlægsaktiver	5	760.390	0
Anlægsaktiver		760.390	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	66.262
Andre tilgodehavender		19.399	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	114.249	26.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4	5.174	0
Tilgodehavender		138.822	92.262
Likvide beholdninger		133.221	4.191
Omsætningsaktiver		272.043	96.453
Aktiver i alt		1.032.433	96.453

Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.057.493	-498.097
Egenkapital		-3.007.493	-448.097
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	2.853.050	0
Hensatte forpligtelser		2.853.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.213	20.213
Gæld til tilknyttede virksomheder		627.195	0
Anden gæld		539.468	524.337
Kortfristede gældsforpligtelser		1.186.876	544.550
Gældsforpligtelser		1.186.876	544.550
Passiver i alt		1.032.433	96.453
Going concern	1		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	50.000	1.776.461	1.826.461
Overført via resultatdisponeringen		-2.274.558	-2.274.558
Egenkapital pr. 1. januar 2023	50.000	-498.097	-448.097
Overført via resultatdisponeringen		-2.559.396	-2.559.396
Egenkapital pr. 31. december 2023	50.000	-3.057.493	-3.007.493

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret haft underskud på DKK -2.559.396, og selskabets forpligtelser pr. balancedatoen overstiger selskabets aktiver med DKK -3.007.493.

Ora Concepts ApS har stillet moderselskabsgaranti over for udlejere i datterselskaber. Garantien udgør pr. balancedagen 4,9 mio. kr. Der er tillige afgivet selvskyldnerkaution overfor gæld i datterselskab, der pr. balancedagen udgør 1,4 mio. kr.

Datterselskabernes budgetter for det kommende regnskabsår udviser positivt resultat og cash flow. Datterselskabernes finansielle rapportering de 3 første måneder af 2024 udviser en positiv drift, med god vækst i omsætningen og ledelsen forventer at opleve fremgang i indtjeningen samt likviditeten i forhold til indeværende år. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne indfri deres forpligtelser overfor kreditorerne og at det budgetterede cash flow opnås. Der knytter sig i sagens natur en væsentlig usikkerhed hertil.

Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den positive udvikling i 2024 fortsat kan opretholdes og at der fortsat skabes positive pengestrømme fra selskabets driftsaktiviteter som budgetteret.

Det er med baggrund i ovenstående at ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.523	14.351
Andre finansielle indtægter	25	0
I alt	<u>59.548</u>	<u>14.351</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	22.187
Øvrige finansielle omkostninger	8.610	32.782
I alt	<u>8.610</u>	<u>54.969</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	-26.000	0	0	
Betalt vedrørende tidligere år	17.751	0		
Skat af årets resultat	0	-5.174	0	-5.174
Betalt acontoskat	-106.000	0		
Skyldig pr. 31. december 2023	-114.249	-5.174	0	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen				-5.174
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-114.249	-5.174	0	
I alt	-114.249	-5.174	0	

5. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	130.000	130.000	130.000
Tilgang i året	40.000	40.000	0
Kostpris pr. 31. december 2023	170.000	170.000	130.000
Op/nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-130.000	-130.000	1.774.762
Årets op/nedskrivninger	720.390	720.390	-2.214.445
Overført til modregning i tilgodehavende/hensættelse til underbalance	0	0	899.683
Modtaget udbytte i året	0	0	-590.000
Opskrivninger pr. 31. december 2023	590.390	590.390	-130.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	760.390	760.390	0

Noter, fortsat

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Virksom- hedskapi- tal	Ifølge seneste årsrapport		Ora Concepts ApS' andel	
			Årets resultat	Egenkapi- tal	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
			DKK	DKK	DKK	DKK
District Tonkin Group ApS, København	100%	40.000	-321.107	-1.649.208	-321.107	-1.649.208
Buka ApS, København	100%	50.000	1.320.826	720.390	1.320.826	720.390
Annam ApS, København	100%	40.000	-601.506	-1.203.842	-601.506	-1.203.842
Mish ApS*	100%	40.000	0	40.000	0	40.000
I alt					398.213	-2.092.660

*Selskabet har første regnskabsperiode 10.11.2023 - 31.12.2024, og har ingen aktivitet haft i regnskabsperioden, hvorfor denne er indregnet med virksomhedskapitalen på kr. 40.000

7. Eventualaktiver

	2023
	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	14.103

Noter, fortsat

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat afrenter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskattekan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Ora Concepts ApS vil ikke kræve sit tilgodehavende, kr. 40.198, i Annam ApS cvr.nr. 42 26 13 19 afviklet før, der er tilstrækkelige midler hertil. Tilgodehavende hos Annam ApS er indregnet til kr. 0. Herudover vil Ora Concepts ApS stille den nødvendige likviditet til rådighed for Annam ApS til at betale Annams ApS løbende forpligtelser, indtil videre begrænset til 31. december 2024.

Ora Concepts ApS vil ikke kræve sit tilgodehavende, kr. 1.470.203 i District Tonkin Group ApS cvr.nr. 41 41 33 95 afviklet før, der er tilstrækkelige midler hertil. Tilgodehavende hos District Tonkin Group er indregnet til kr. 0.

Ora Concepts ApS har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabes engagement med udlejningsselskab. Datterselskabets gæld til udlejer udgør på balancedagen kr. 1.274.848.

Ora Concepts ApS har afgivet moderselskabsgaranti overfor datterselskabers engagement med udlejningsselskaber. Kontraktlige huslejeoplygtelse udgør pr. 31. december 2023 kr. 4.958.174.

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.”

Zeqir Haziri

Ora Concepts ApS CVR: 36474874

Direktør

Serienummer: b3dec68e-545f-4b14-bde2-be2b5c713228

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-26 15:41:06 UTC



Mark Schneekloth Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: aee4cef7-ff9e-4825-b525-5d96f7e38db9

IP: 80.167.xxx.xxx

2024-06-26 16:33:06 UTC



Zeqir Haziri

Ora Concepts ApS CVR: 36474874

Dirigent

Serienummer: b3dec68e-545f-4b14-bde2-be2b5c713228

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-26 17:02:39 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 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/validator**