

Order Group Holding ApS

Holbækvej 201
4000 Roskilde

CVR-nr. 39098725

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. oktober 2022

Martin Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Order Group Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Order Group Holding ApS.

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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. oktober 2022

Direktion

Martin Christiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Order Group Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Order Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Order Group Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 24. oktober 2022

Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

Order Group Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Order Group Holding ApS Holbækvej 201 4000 Roskilde |
| Telefon | 26 17 01 76 |
| CVR-nr. | 39098725 |
| Stiftelsesdato | 20. november 2017 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Martin Christiansen, Direktør |
| Revisor | Harboe Consult ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Grønningen 17, st. th. 1270 København K |
| CVR-nr. | 35649417 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 2.862.898, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 8.080.199, og en egenkapital på kr. 6.346.554.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Order Group Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Order Group Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -5.758 | -5.924 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.797.262 | 3.280.877 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 15.431 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -8.750 | -20 |
| Resultat før skat | | 2.798.185 | 3.274.932 |
| Skat af årets resultat | 2 | 64.713 | 66.428 |
| Årets resultat | | 2.862.898 | 3.341.360 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 2.400.000 | 4.200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 181.500 | -854.003 |
| Overført resultat | | 281.398 | -4.636 |
| Resultatdisponering | | 2.862.898 | 3.341.360 |

Order Group Holding ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 6.521.678 | 7.924.416 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.521.678 | 7.924.416 |
| Anlægsaktiver | | 6.521.678 | 7.924.416 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 335.241 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 901.738 | 971.687 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 115.000 |
| Tilgodehavender | | 1.236.979 | 1.086.687 |
| Likvide beholdninger | | 321.542 | 23.582 |
| Omsætningsaktiver | | 1.558.521 | 1.110.269 |
| Aktiver | | 8.080.199 | 9.034.685 |

Order Group Holding ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.001 | 50.001 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.676.792 | 1.495.292 |
| Overført resultat | | 2.219.761 | 1.938.363 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 2.400.000 | 4.200.000 |
| Egenkapital | | 6.346.554 | 7.683.655 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 65.120 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 65.120 |
| Selskabsskat | | 802.145 | 864.392 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 802.145 | 864.392 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 176.500 | 366.517 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 750.001 | 50.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 931.501 | 421.518 |
| Gældsforpligtelser | | 1.733.646 | 1.285.910 |
| Passiver | | 8.080.199 | 9.034.685 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Order Group Holding ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 50.001 | 1.495.292 | 1.938.363 | 4.200.000 | 7.683.656 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -4.200.000 | -4.200.000 |
| Årets resultat | 0 | 181.500 | 281.398 | 2.400.000 | 2.862.898 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 50.001 | 1.676.792 | 2.219.761 | 2.400.000 | 6.346.554 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|--------------|-----------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 7.860 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 890 | 20 |
| | <u>8.750</u> | <u>20</u> |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Selskabsskat | 407 | -1.308 |
| Regulering udskudt skat | -65.120 | -65.120 |
| | <u>-64.713</u> | <u>-66.428</u> |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 2.720.484 | 2.720.484 |
| Kostpris ultimo | <u>2.720.484</u> | <u>2.720.484</u> |

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Opskrivninger primo | 5.203.932 | 2.523.055 |
| Årets resultat | 2.797.262 | 3.280.877 |
| Modtagne udbytter | -4.200.000 | -600.000 |
| Opskrivninger ultimo | <u>3.801.194</u> | <u>5.203.932</u> |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>6.521.678</u> | <u>7.924.416</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

Årets resultat kan specificeres således:

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Andel af resultat Order Group ApS | 2.844.400 | 3.181.404 |
| Afskrivning, goodwill | -296.000 | -296.000 |
| Andel af resultat Order Group IT ApS | 248.862 | 395.473 |
| | <u>2.797.262</u> | <u>3.280.877</u> |

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi af kapitalandele | 6.521.678 | 7.628.416 |
| Goodwill | 0 | 296.000 |
| | <u>6.521.678</u> | <u>7.924.416</u> |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % |
|--------------------|----------|---------------|
| Order Group ApS | Roskilde | 100,00 |
| Order Group IT ApS | Roskilde | 95,00 |

5. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Selskabsskat | 802.145 | 0 | 0 |
| | <u>802.145</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

2021/22

2020/21

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør 802 t.kr. pr. 30. juni 2022. Order Group Holding ApS er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.