

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

OWL CPH HOLDING IVS

Rhodesiavej 40

2770 Kastrup

CVR-nr. 39 70 27 46

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 12/10 2021

Kamilla Møller Vinding

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2021	12
Noter	13-14

Selskab

OWL CPH Holding IVS
Rhodesiavej 40
2770 Kastrup

CVR-nummer 39 70 27 46

Hjemsted: Kastrup

Direktion

Kamilla Møller Vinding

Bruno René Fyhn Poulsen

Revisor

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

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor
Kim Jensen, Revisor, HD

Væsentligste aktiviteter

OWL CPH Holding IVS' hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at være holdingselskab og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 198.

Der er foretaget ændring i regnskabspraksis for måling af kapitalandele i tilknyttede virksomhed fra kostpris til indre værdis metode. Der henvises til anvendt regnskabspraksis side 5.

Årets udvikling og resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for OWL CPH Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. oktober 2020

I direktionen

Kamilla Møller Vinding
Direktør

Bruno René Fyhn Poulsen
Direktør

Til den daglige ledelse i OWL CPH Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for OWL CPH Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 12. oktober 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Høgenhav
statsautoriseret revisor
mne33745

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Målingen af kapitalandele for tilknyttede virksomheder er ændret fra kostpris til indre værdi. Effekten på primo egenkapital har været t.kr. 173 og årets resultat er positivt påvirket med t.kr. 52. Årets resultat i sammenligningstallene er påvirket negativt med t.kr. 121 og årets resultat er positivt påvirket med t.kr. 205.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet 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. 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 afskrivning 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat og selskabsskat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med OWL CPH Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

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 moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, 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 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 koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen 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/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	205.016	-121.422
Andre eksterne omkostninger	<u>-6.250</u>	<u>-6.250</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	198.766	-127.672
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.749</u>	<u>-50</u>
RESULTAT FØR SKAT	197.017	-127.722
2		
Skat af årets resultat	<u>1.364</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>198.381</u>	<u>-127.722</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	166.016	-121.422
Overført til reserve for iværksætterselskab	39.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-6.635</u>	<u>-6.300</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>198.381</u>	<u>-127.722</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>258.084</u>	<u>53.068</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>258.084</u>	<u>53.068</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>258.084</u>	<u>53.068</u>
2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>29.436</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>29.436</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>29.436</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>287.520</u></u>	<u><u>53.068</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
Virksomhedskapital	1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab	39.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	218.084	52.068
Overført resultat	-17.935	-11.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>240.149</u>	<u>41.768</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	27.716	6.300
2 Selskabsskat	14.072	0
Anden gæld	<u>583</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>47.371</u>	<u>11.300</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>47.371</u>	<u>11.300</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>287.520</u></u>	<u><u>53.068</u></u>

	Virksom- hedskapital	Reserve for iværksætter- selskab	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2019	1.000	0	173.490	-5.000	0	169.490
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-121.422	-6.300	0	-127.722
Egenkapital pr. 1/7 2020	1.000	0	52.068	-11.300	0	41.768
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	39.000	166.016	-6.635	0	198.381
Egenkapital pr. 30/6 2021	1.000	39.000	218.084	-17.935	0	240.149

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>	
Kostpris pr. 1/7 2020	1.000	
Tilgang i året	0	
Afgang i året	<u>0</u>	
KOSTPRIS PR. 30/6 2021	<u>1.000</u>	
Opskrivninger pr. 1/7 2020	52.068	
Årets resultatandel	205.016	
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2021	<u>257.084</u>	
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2021	<u><u>258.084</u></u>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mamamilla ApS	Kastrup	100%

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2019/20</u>
Skyldig pr. 1/7 2020	0	0		
Betalt vedr. tidligere år	0	0		
Sambeskatningsbidrag	29.436			
Betalt acontoskat	-14.000	0		
Skat af årets resultat	<u>-1.364</u>	<u>0</u>	<u>-1.364</u>	
SKYLDIG PR. 30/6 2021	<u>14.072</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-1.364</u>	<u>0</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.”

Bruno René Fyhn Poulsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-499677948896

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-10-13 14:31:56 UTC

NEM ID 

Kamilla Møller Vinding

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-798322058244

IP: 80.210.xxx.xxx

2021-10-13 17:24:42 UTC

NEM ID 

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-472078210884

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-10-13 17:42:08 UTC

NEM ID 

Kamilla Møller Vinding

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-798322058244

IP: 80.210.xxx.xxx

2021-10-13 19:10:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UWU1D-DEKWD-03WWL-5JUN3-DLA3T-J2232

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 tidsstemplet 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>