

O.M.P. Holding II ApS

Bredgade 48, 4400 Kalundborg
CVR-nr. 40 58 12 78

Årsrapport for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 04.09.20

Ole Meredin Petersen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Koncernens pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 35

Selskabet

O.M.P. Holding II ApS
Bredgade 48
4400 Kalundborg
Hjemsted: Kalundborg
CVR-nr.: 40 58 12 78
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Ole Meredin Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19 for O.M.P. Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 4. september 2020

Direktionen

Ole Meredin Petersen

Til kapitalejerne i O.M.P. Holding II ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for O.M.P. Holding II ApS for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af koncernens ejendomme til dagsværdi jfr. beskrivelsen i ledelsesberetningen og note 1 i årsrapporten.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrøren-

de fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisions-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

påtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kalundborg, den 4. september 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Steffen Møller Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19784

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

	13.06.19
Beløb i t.DKK	31.12.19

Resultat

Resultat af primær drift	1.541
Finansielle poster i alt	859
Årets resultat	1.958

Balance

Samlede aktiver	142.249
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.948
Egenkapital	52.293

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:	
Driften	9.748
Investeringer	-7.133
Finansiering	-6.638
Årets pengestrømme	-4.023

Nøgletal

13.06.19
31.12.19

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning 7%

Soliditet

Egenkapitalandel 37%

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.) 66

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning: $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Egenkapitalandel: $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje unoterede kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Ledelsen har for 2017 valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af koncernens ejendomme, der hidtil har været indregnet med udgangspunkt i oprindelig kostpris. Med virkning fra og med regnskabsåret 2017 er ejendommene indregnet til en af ledelsen fastsat dagsværdi, opgjort til brug for et gennemført generationsskifte i selskabets ejerkreds.

Der er i forbindelse med opgørelse til dagsværdierne ikke anvendt ekstern fagkyndig bistand.

Det skal bemærkes, at de anvendte dagsværdier er behæftet med usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 13.06.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 1.958.091. Balancen viser en egenkapital på DKK 52.293.091.

Ledelsen anser det opnåede resultat som acceptabelt under de givne omstændigheder.

Forventet udvikling

Ledelsen anser det opnåede resultat som acceptabelt under de givne omstændigheder.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	13.06.19	13.06.19
	31.12.19	31.12.19
Note	DKK	DKK
Bruttoresultat	16.970.722	-38.750
2 Personaleomkostninger	-13.924.509	0
Resultat før af- og nedskrivninger	3.046.213	-38.750
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsakti- ver	-1.505.028	0
Resultat før finansielle poster	1.541.185	-38.750
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.988.316
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.076.796	0
5 Andre finansielle indtægter	783.333	0
6 Andre finansielle omkostninger	-1.000.993	0
Resultat før skat	2.400.321	1.949.566
Skat af årets resultat	-442.230	8.525
Årets resultat	1.958.091	1.958.091
7 Resultatdisponering		

AKTIVER		Kon- cern	Moder- virksom- hed
		31.12.19 DKK	31.12.19 DKK
Note	Goodwill	2.460.000	0
8	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.460.000	0
	Grunde og bygninger	60.786.000	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.455.722	0
9	Materielle anlægsaktiver i alt	70.241.722	0
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	52.323.316
10	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.429.376	0
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	399.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.828.376	52.323.316
	Anlægsaktiver i alt	75.530.098	52.323.316
	Fremstillede varer og handelsvarer	38.699.541	0
	Varebeholdninger i alt	38.699.541	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.618.995	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	149.301	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	322.911
	Andre tilgodehavender	4.960.658	0
11	Periodeafgrænsningsposter	116.069	0
	Tilgodehavender i alt	27.845.023	322.911
	Likvide beholdninger	174.031	0
	Omsætningsaktiver i alt	66.718.595	322.911
	Aktiver i alt	142.248.693	52.646.227

		Kon- cern	Moder- virksom- hed
		31.12.19	31.12.19
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
12	Selskabskapital	100.000	100.000
	Reserve for opskrivninger	13.768.139	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.988.316
	Overført resultat	38.204.952	49.984.775
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	220.000	220.000
Egenkapital i alt		52.293.091	52.293.091
13	Hensættelser til udskudt skat	8.054.054	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.054.054	0
14	Gæld til realkreditinstitutter	35.580.974	0
14	Leasingforpligtelser	3.844.327	0
14	Anden gæld	814.762	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		40.240.063	0
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.069.411	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	11.029.219	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.035.116	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	18.750
	Gæld til associerede virksomheder	3.500.000	0
	Selskabsskat	314.386	314.386
	Anden gæld	6.713.353	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.661.485	353.136
Gældsforpligtelser i alt		81.901.548	353.136
Passiver i alt		142.248.693	52.646.227
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Nærtstående parter		

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivninge r	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Koncern:							
Egenkapitalopgørelse for 13.06.19 - 31.12.19							
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	100.000	0	13.925.856	0	36.309.144	0	50.335.000
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	0	-157.717	0	0	0	-157.717
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	0	157.717	0	157.717
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	0	1.738.091	220.000	1.958.091
Saldo pr. 31.12.19	100.000	0	13.768.139	0	38.204.952	220.000	52.293.091

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for
13.06.19 - 31.12.19

Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	100.000	50.235.000	0	0	0	0	50.335.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	-50.235.000	0	0	50.235.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	1.988.316	-250.225	220.000	1.958.091
Saldo pr. 31.12.19	100.000	0	0	1.988.316	49.984.775	220.000	52.293.091

Koncernens pengestrømsopgørelse

	Kon- cern
	13.06.19
	31.12.19
Note	DKK
Årets resultat	1.958.091
18 Reguleringer	2.361.607
Forskydning i driftskapital	
Varebeholdninger	-5.657.458
Tilgodehavender	351.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.881.116
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	6.949.115
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.844.448
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	783.333
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.000.993
Betalt selskabsskat	-878.926
Pengestrømme fra driften	9.747.862
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.948.486
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.485.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	1.300.000
Pengestrømme fra investeringer	-7.133.486
Betalt udbytte	-7.000.000
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	362.249
Pengestrømme fra finansiering	-6.637.751
Årets samlede pengestrømme	-4.023.375
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	170.371
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-7.002.184
Likvide beholdninger ved årets slutning	-10.855.188
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:	
Likvide beholdninger	174.031
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-11.029.219
I alt	-10.855.188

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 13.06.19 - 31.12.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Datterselskabernes ejendomme er indregnet i koncernregnskabet samt i de enkelte selskabers årsrapporter til en af ledelsen fastsat dagsværdi, opgjort med udgangspunkt i den seneste offentlige vurdering, og sammenholdt med leje- og købspriser for tilsvarende erhvervsejendomme.

Det skal bemærkes, at den opgjorte og anvendte dagsværdi er behæftet med usikkerhed.

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	13.06.19	13.06.19
	31.12.19	31.12.19
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	12.372.023	0
Pensioner	966.948	0
Andre omkostninger til social sikring	357.398	0
Andre personaleomkostninger	228.140	0
I alt	13.924.509	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	66	0

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.615.376
Afskrivning på goodwill	0	-627.060
I alt	0	1.988.316

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	13.06.19	13.06.19
	31.12.19	31.12.19
	DKK	DKK

4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatandele fra associerede virksomheder	75.128	0
Gevinst ved salg af associerede virksomheder	1.001.668	0
I alt	1.076.796	0

5. Finansielle indtægter

Renter, associerede virksomheder	3.223	0
Renteindtægter i øvrigt	780.110	0
I alt	783.333	0

6. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	579.616	0
Øvrige finansielle omkostninger	421.377	0
I alt	1.000.993	0

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	13.06.19	13.06.19
	31.12.19	31.12.19
	DKK	DKK

7. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.988.316
Forslag til udbytte for regnskabsåret	220.000	220.000
Overført resultat	1.738.091	-250.225
I alt	1.958.091	1.958.091

8. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Koncern:	
Tilgang i året	3.087.060
Kostpris pr. 31.12.19	3.087.060
Afskrivninger i året	-627.060
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-627.060
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	2.460.000

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 13.06.19	54.129.708	17.085.856
Tilgang i året	78.419	5.870.067
Afgang i året	0	-861.581
Kostpris pr. 31.12.19	54.208.127	22.094.342
Opskrivninger pr. 13.06.19	19.109.277	0
Opskrivninger pr. 31.12.19	19.109.277	0
Af- og nedskrivninger pr. 13.06.19	-12.151.985	-11.728.167
Afskrivninger i året	-379.419	-1.772.034
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	861.581
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-12.531.404	-12.638.620
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	60.786.000	9.455.722
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.19	43.135.000	0
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.19	0	4.820.000

10. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Koncern:			
Kostpris pr. 13.06.19	0	62.500	399.000
Tilgang i året	0	2.450.000	0
Afgang i året	0	-62.500	0
Kostpris pr. 31.12.19	0	2.450.000	399.000
Opskrivninger pr. 13.06.19	0	140.080	0
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-235.832	0
Årets resultat fra kapitalandele	0	75.128	0
Opskrivninger pr. 31.12.19	0	-20.624	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	0	2.429.376	399.000

10. Værdipapirer og kapitalandele - fortsat -

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Modervirksomhed:			
Tilgang i året	50.335.000	0	0
Kostpris pr. 31.12.19	50.335.000	0	0
Afskrivninger på goodwill	-627.060	0	0
Årets resultat fra kapitalandele	2.615.376	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.19	1.988.316	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	52.323.316	0	0

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
O.M.P. Holding II ApS, Kalundborg	100%	49.863.316	2.615.376	52.323.316

Associerede virksomheder:

OMPA Invest ApS, Holbæk	50%	596.664	191.503	0
Ejendomsselskabet Roskilde Højskole ApS, Roskilde	49%	4.957.910	-47.872	2.429.376

Dattervirksomhederne Kalundborg Bymidte A/S og Meredin Ejendomsinvest ApS har aflagt årsrapport for 2019 efter bestemmelserne for regnskabsklasse B, jf. årsregnskabslovens §78 a.

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	31.12.19 DKK	31.12.19 DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	116.069	0
---------------------------	---------	---

12. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalklasse A	3	3.000
Kapitalklasse B	97	97.000
I alt		100.000

Selskabskapitalen er fuldt indbetalt på balancedagen.

	Kon- cern	Moder- virksom- hed
	31.12.19 DKK	31.12.19 DKK

13. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 13.06.19	7.926.211	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	127.843	0
Udskudt skat pr. 31.12.19	8.054.054	0

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19
Koncern:			
Gæld til realkreditinstitutter	2.045.078	25.658.728	37.626.052
Leasingforpligtelser	1.024.333	873.286	4.868.660
Anden gæld	0	814.762	814.762
I alt	3.069.411	27.346.776	43.309.474

15. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med restydelse på i alt t.DKK 294.

Koncernen har stillet kaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitut, begrænset til t.DKK 2.500.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 16.179, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 60.575. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter t.DKK 37.746, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 60.575.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Ole Meredin Petersen	Besidder 100% stemmerettigheder

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

	Kon- cern
	13.06.19
	31.12.19
	DKK

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.778.513
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.076.796
Finansielle indtægter	-783.333
Finansielle omkostninger	1.000.993
Skat af årets resultat	442.230
I alt	2.361.607

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Der er ikke angivet sammenligningstal for modervirksomheden, da der er tale om første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

og forpligtelser ikke er realiserede.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Bygninger	50	48-59
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

For kapitalandele i associerede virksomheder og i modervirksomheden tillige dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab 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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i egenkapitalen under reserve for opskrivninger, og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ved beregning af dagsværdien for grunde og bygninger anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er ikke anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

I koncernens balance indregnes og måles associerede virksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter koncernens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt forholdsmæssige interne gevinster og tab.

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.