

Omegaaalto ApS

Tønsbergvej 43

4000 Roskilde

(CVR-nr. 42 11 31 23)

Årsrapport for 2023

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juli 2024

Henrick Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Omegaaalto ApS
 Tønsbergvej 43
 4000 Roskilde

 CVR-nr.: 42 11 31 23
 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Direktion Henrick Carlsen

Ledelsespåtegning

3

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. juli 2024

Direktion

Henrick Carlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Omegaaalto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Omegaaalto ApS for 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 29. juli 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

GENERELT

Årsregnskabet for Omegaaalto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Væsentlige fejl

Der er sket følgende væsentlige fejl tidligere år:

Selskabets ledelse har i forbindelse med aflæggelse af årsrapport for 2023 erfaret, at bankkonto er fejloprettet/fejllregistreret. Således er konto ikke registreret tilhørende selskabet, men i stedet registreret tilhørende kapitalejer.

Årsrapporter for 2021 og 2022 er udarbejdet under den forudsætning, at selskabet var registreret som ejer af konto. Årsrapport for 2023 er tilrettet, således konto ikke indregnes, men i stedet et tilgodehavende hos kapitalejer.

Nettoeffekten er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Den akkumulerede virkning af ændringen af de væsentlige fejl udgør en forbedring af årets resultat før skat på t.kr. 124, og en forbedring af sidste års resultat før skat på t.kr. 20. Årets skat af de fundamentale fejl udgør t.kr. 28, hvorefter årets resultat efter skat forbedres med t.kr. 96. Sidste års skat af de fundamentale fejl udgør t.kr. 1, hvorefter sidste års resultat efter skat forbedres med t.kr. 19. Dette års balancesum forøges med t.kr. 170, mens egenkapitalen forøges med t.kr. 114. Sidste års balancesum forøges med t.kr. 40, mens egenkapitalen forøges med t.kr. 20.

Bortset fra ovennævnte er der ikke sket andre væsentlige fejl.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udbytte fra kapitalinteresser, når der er opnået endelig ret til udbyttet.

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	926.647	376.504
Andre eksterne omkostninger	-5.000	-7.500
Bruttofortjeneste	921.647	369.004
Andre finansielle indtægter	125.249	20.692
Andre finansielle omkostninger	-2.978	-438
Resultat før skat	1.043.918	389.258
4 Skat af årets resultat	-28.243	-1.431
ÅRETS RESULTAT	1.015.675	387.827
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	114.400
Overført resultat	1.015.675	155.627
Anvendelse i alt	1.015.675	387.827

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalinteresser	17.000	17.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	17.000	17.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	17.000	17.000
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.282.842	347.796
Tilgodehavender i alt	1.282.842	347.796
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.282.842	347.796
AKTIVER I ALT	1.299.842	364.796

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.166.165	150.490
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
EGENKAPITAL I ALT	1.206.165	308.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Selskabsskat	29.674	1.431
Anden gæld	57.753	48.825
Kortfristet gæld i alt	93.677	56.506
GÆLD I ALT	93.677	56.506
PASSIVER I ALT	1.299.842	364.796

- 1 Selskabets væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige oplysninger til årsregnskabet
- 6 Eventualposter

Note**1 Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

2 Særlige oplysninger til årsregnskabet**Usædvanlige forhold**

Selskabets ledelse har i forbindelse med aflæggelse af årsrapport for 2023 erfaret, at bankkonto er fejloprettet/fejlregistreret. Således er konto ikke registreret tilhørende selskabet, men i stedet registreret tilhørende kapitalejer.

Årsrapporter for 2021 og 2022 er udarbejdet under den forudsætning, at selskabet var registreret som ejer af konto. Årsrapport for 2023 er tilrettet, således konto ikke indregnes, men i stedet et tilgodehavende hos kapitalejer.

Selskabets ledelse overvejer mulige tiltag for korrektion vedrørende fejloprettet bankkonto.

3 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	28.243	1.431
	<u>28.243</u>	<u>1.431</u>

Note**5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Ulovlige lån til kapitalejere

Kapitalejer	1.282.842	347.796
Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo	<u>1.282.842</u>	<u>347.796</u>

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.

6 Eventualposter

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse, hvilket er berigtiget overfor SKAT som udbytte efter balancedagen. Som følge af at udbytte og udbytteskatten ikke er indberettet rettidigt, hæfter selskabet solidarisk for udbytteskatten.

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.”

Henrick Carlsen

Direktør

Serienummer: 448181f4-6b94-4257-95c0-a297d088c504

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-07-29 12:21:06 UTC



Brian Hildskov Hansen

ADDERE REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 92b1fcec-40a6-4c6a-a4e8-2e128a7c47d5

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-07-29 12:45:08 UTC



Henrick Carlsen

Dirigent

Serienummer: 448181f4-6b94-4257-95c0-a297d088c504

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-07-29 12:54:17 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**