

OmBa Invest ApS

Drechselsgade 12, 8, th,

2300 København S

CVR-nr. 42170410

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. februar 2024

Johan Bangsborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

OmBa Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for OmBa Invest 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. februar 2024

Direktion

Johan Bangsborg
Direktør

Zlatan Omerovic
Direktør

OmBa Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OmBa Invest ApS
Drechselsgade 12, 8, th,
2300 København S

CVR-nr.

42170410

Stiftelsesdato

19. februar 2021

Hjemsted

København

Regnskabsår

1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Johan Bangsborg, Direktør
Zlatan Omerovic, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anpartar samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 567.803, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 1.650.513, og en egenkapital på kr. 595.756.

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandele i selskabets associerede virksomheder. Tidligere blev associerede virksomheder målt til kostpris. Under den ændrede regnskabspraksis måles associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Ændringen skyldes at ledelsen finder, at den ændrede regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets kapitalinvesteringer.

Den ændrede regnskabspraksis har påvirket resultatet før skat positivt med DKK 576.700 for 2023. Ændringen har ingen skattemæssig effekt. Balancebeløbet og egenkapitalen er positivt påvirket med DKK 576.700 for 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for OmBa Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandele i selskabets associerede virksomheder. Tidligere blev associerede virksomheder målt til kostpris. Under den ændrede regnskabspraksis måles associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Ændringen skyldes at ledelsen finder, at den ændrede regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets kapitalinvesteringer.

Den ændrede regnskabspraksis har påvirket resultatet før skat positivt med DKK 576.700 for 2023. Ændringen har ingen skattemæssig effekt. Balancebeløbet og egenkapitalen er positivt påvirket med DKK 576.700 for 2023.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede 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. Første indregning er kostpris.

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.

Andre tilgodehavender

andre tilgodehavender omfatter andre tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-6.898	-6.900
Driftsresultat		-6.898	-6.900
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		576.700	0
Finansielle omkostninger		-4.508	-22
Resultat før skat		565.294	-6.922
Skat af årets resultat		2.509	1.523
Årets resultat		567.803	-5.399
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		576.700	0
Overført resultat		-8.897	-5.399
Resultatdisponering		567.803	-5.399

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	1.640.700	564.000
Finansielle anlægsaktiver		1.640.700	564.000
Anlægsaktiver		1.640.700	564.000
Udskudte skatteaktiver		5.907	3.398
Andre tilgodehavender		3.906	0
Tilgodehavender		9.813	3.398
Likvide beholdninger		0	117
Omsætningsaktiver		9.813	3.515
Aktiver		1.650.513	567.515

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		576.700	0
Overført resultat		-20.944	-12.047
Egenkapital		595.756	27.953
Gæld til associerede virksomheder		539.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	539.000	0
Gæld til banker		508.396	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.361	7.362
Gæld til associerede virksomheder		0	532.200
Kortfristede gældsforpligtelser		515.757	539.562
Gældsforpligtelser		1.054.757	539.562
Passiver		1.650.513	567.515
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-12.047	0	27.953
Årets resultat	0	-8.897	576.700	567.803
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-20.944	576.700	595.756

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	564.000	564.000
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris ultimo	1.064.000	564.000
Årets resultat	576.700	0
Opskrivninger ultimo	576.700	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.640.700	564.000

3. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ejendomsselskabet Hof ApS	København K	10,00	11.407.000	6.300.901
XIREC IV ApS	København K	50,00	40.000	0
			11.447.000	6.300.901

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	539.000	0	0
	539.000	0	0

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.