

OBI Media Holding ApS

Strindbergsvej 4
2500 Valby

CVR.nr.: 42 49 62 27

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 24/6 2021 - 31/12 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2022

Simon Peter Leth Jørnø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 24/6 2021 - 31/12 2021	9.
Balance pr. 31/12 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

OBI Media Holding ApS
Strindbergsvej 4
2500 Valby

CVR.nr.: 42 49 62 27
E-mail: simon@obimedia.dk

Regnskabsperiode: 24/6 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 24/6 2021

Bankforbindelse:

Nykredit Bank ApS
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V.

Direktion

Simon Peter Leth Jørnø

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. juni 2021 - 31. december 2021 for OBI Media Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 18. maj 2022

Direktion

.....
Simon Peter Leth Jørnø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i andre virksomheder samt beslægtet virksomhed hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Selskabets indtægter kommer alene fra kapitalandele der indregnes efter indre værdis metode samt indregning af eventuelle udbytter og renteindtægter.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og 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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 24/6 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u> (7 mdr.)
	BRUTTOTAB	-4.011
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.679.478
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-214.000
	Andre finansielle omkostninger	<u>-61</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.461.406
2	Skat af årets resultat	<u>896</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.462.302</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	900.000
	Overført resultat	<u>562.302</u>
	I ALT	<u>1.462.302</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.751.478</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.751.478</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.751.478</u>
	Andre tilgodehavender	<u>553.618</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>553.618</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>553.618</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.305.096</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.000.000
Overført resultat	1.562.302
Forslag til udbytte	<u>900.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.502.302</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	246.067
Gæld til pengeinstitutter	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>552.723</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>556.727</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>802.794</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.305.096</u>
3 Eventualforpligtelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>24/6 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Overført resultat	0	1.000.000	562.302	1.562.302
Forslag til udbytte	0	0	900.000	900.000
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>1.462.302</u>	<u>1.502.302</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2021
Tilknyttede virksomheder		
Selskab	Andel	
OBI Media ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	90,00%	36.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>36.000</u>
Resultatandel i året		1.651.126
Opskrivninger ultimo		<u>1.651.126</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90,00%	1.687.126
Selskab		
Outdoor Invest ApS, København	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	90,00%	250.000
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-214.000
Resultatandel i året		28.352
Opskrivninger ultimo		<u>-185.648</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90,00%	64.352
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		1.751.478
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst		0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-896
		<u>-896</u>

NOTER

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst