

ONEBERRY Holding ApS

Vesterbrogade 74 3, 1620 København V
CVR-nr. 43 43 61 12

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.24

Julie Kraase Brandt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

Selskabet

ONEBERRY Holding ApS
c/o IPM-SOLUTION ApS
Vesterbrogade 74 3
1620 København V
Danmark
Telefon: 41 11 07 01
Hjemsted: København V
CVR-nr.: 43 43 61 12
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Julie Kraase Brandt

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for ONEBERRY Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 18. december 2024

Direktionen

Julie Kraase Brandt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ONEBERRY Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ONEBERRY Holding ApS for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 18. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33780

Lars Engelsted Petersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11683

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje ejerandele i andre selskaber samt andre investeringer efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele" er der indregnet en kostpris for unoterede kapitalandele i selskabet Group-Solution ApS, og under "Anden gæld" skyldig købesum vedrørende kapitalandelene. Der er i forbindelse med overdragelsen af kapitalandelene aftalt en løbende ydelse (earn-out), der er baseret på resultatet i Group-Solution ApS i de kommende år. Den skyldige købssum vedrørende kapitalandelen er opgjort som den kapitaliserede værdi af forventede fremtidige betalinger vedrørende den løbende ydelse (earn-out). Da de faktiske fremtidige betalinger vedrørende den løbende ydelse kan afvige fra de forventede betalinger, er der usikkerhed vedrørende den indregnede værdi af den skyldige købssum på t.DKK 1.481 vedrørende kapitalandelene.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.23 - 30.09.24 udviser et resultat på DKK 761.428 mod DKK -112.144 for tiden 09.08.22 - 30.09.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 689.284.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2023/24	09.08.22
	DKK	30.09.23 DKK
Bruttotab	-2.500	-5.500
Finansielle indtægter	870.039	0
Finansielle omkostninger	-106.111	-106.644
Resultat før skat	761.428	-112.144
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	761.428	-112.144
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	761.428	-112.144
I alt	761.428	-112.144

AKTIVER		30.09.24	30.09.23
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.153.958	2.153.958
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.153.958	2.153.958
	Anlægsaktiver i alt	2.153.958	2.153.958
	Likvide beholdninger	21.936	24.365
	Omsætningsaktiver i alt	21.936	24.365
	Aktiver i alt	2.175.894	2.178.323

PASSIVER		30.09.24	30.09.23
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	649.284	-112.144
	Egenkapital i alt	689.284	-72.144
3	Anden gæld	1.343.610	2.044.967
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.343.610	2.044.967
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	137.500	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	143.000	205.500
	Gældsforpligtelser i alt	1.486.610	2.250.467
	Passiver i alt	2.175.894	2.178.323

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 09.08.22 - 30.09.23			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering	0	-112.144	-112.144
Saldo pr. 30.09.23	40.000	-112.144	-72.144
Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24			
Saldo pr. 01.10.23	40.000	-112.144	-72.144
Forslag til resultatdisponering	0	761.428	761.428
Saldo pr. 30.09.24	40.000	649.284	689.284

1. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele" er der indregnet en kostpris for unoterede kapitalandele i selskabet Group-Solution ApS, og under "Anden gæld" skyldig købesum vedrørende kapitalandelene. Der er i forbindelse med overdragelsen af kapitalandelene aftalt en løbende ydelse (earn-out), der er baseret på resultatet i Group-Solution ApS i de kommende år. Den skyldige købssum vedrørende kapitalandelen er opgjort som den kapitaliserede værdi af forventede fremtidige betalinger vedrørende den løbende ydelse (earn-out). Da de faktiske fremtidige betalinger vedrørende den løbende ydelse kan afvige fra de forventede betalinger, er der usikkerhed vedrørende den indregnede værdi af den skyldige købssum på t.DKK 1.481 vedrørende kapitalandelene.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i	2023/24	09.08.22
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK	30.09.23
		DKK	DKK
Regulering af skyldig købesum	Finansielle indtægter	669.968	0

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.24	Gæld i alt 30.09.23
Anden gæld	137.500	0	1.481.110	2.244.967
I alt	137.500	0	1.481.110	2.244.967

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne 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.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt regulering af skyldig købesum af anparter m.v.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

BALANCE

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

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

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.