

OM II ApS

Kristine Nielsens Gade 5, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 41 19 55 25

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 14. juli 2025

Anders Marcus

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13
Anvendt regnskabspraksis	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet

OM II ApS
Kristine Nielsens Gade 5
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 41 19 55 25
Stiftet: 18. februar 2020
Kommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Marcus

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for OM II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juli 2025

Direktion:

Anders Marcus

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i OM II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OM II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5, som beskriver usikkerheden forbundet med værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og tilgodehavender hos kapitalinteresser med en samlet regnskabsmæssig værdi på 19.865 tkr. Vores konklusion er ikke blevet modificeret i relation til dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus, den 12. juli 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ulrik Moeslund Olsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35407

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i kapitalinteresser.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Ledelsen forventer egenkapitalen genetableret via indtjening eller alternativt via gældskonvertering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og tilgodehavender hos kapitalinteresser på samlet bogført værdi 19.865 t.kr. er forbundet med væsentlig usikkerhed, da værdien heraf er baseret på forventet fremtidig indtjening i den koncern der er investeret i via kapitalandele og andre værdipapirer.

Usikkerheden vurderes primært at være forbundet med forretningsmæssige og markedsrelaterede risici, som kan påvirke kapitalinteressernes fremtidige indtjeningsmuligheder og dermed værdiansættelsen, specielt den anvendte multiplikatorfaktor på indtjeningen samt den usikkerhed der er omkring den fortsatte drift i væsentlige enheder i den koncern som de bogførte kapitalandele og tilgodehavender omfatter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på 79.365 tkr. mod et overskud på 8 tkr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på 30.762 tkr.

Selskabet har i regnskabsåret 2024 valgt at nedskrive kapitalandele i kapitalinteresser med 46.355 tkr., samt tilgodehavender hos kapitalinteresser 32.993 tkr.

Der henvises til note 1 for omtale heraf under særlige poster samt beskrivelse af væsentlige usikkerheder ved indregning og måling i note 5.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	1	-46.354.990	24.252
Andre eksterne omkostninger		-20.403	-19.127
Driftsresultat		-46.375.393	5.125
Andre finansielle indtægter		1.975.472	28.762
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-32.992.789	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.971.989	-25.669
Resultat før skat		-79.364.699	8.218
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-79.364.699	8.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-79.364.699	8.218
I alt		-79.364.699	8.218

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		2.100.000	46.354.990
Tilgodehavende hos kapitalinteresser		17.765.348	49.486.180
Finansielle anlægsaktiver	2	19.865.348	95.841.170
Anlægsaktiver		19.865.348	95.841.170
Andre tilgodehavender		37.032	37.032
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.734
Tilgodehavender		37.032	40.766
 Likvide beholdninger		 117.317	 130.503
Omsætningsaktiver		154.349	171.269
Aktiver		20.019.697	96.012.439

Passiver

Anpartskapital		106.963	100.000
Overført resultat		-30.869.137	46.402.524
Egenkapital		-30.762.174	46.502.524
Gæld til virksomhedsdeltagere		50.758.137	49.486.181
Langfristede gældsforpligtelser	3	50.758.137	49.486.181
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		 20.000	 20.000
Gæld til kapitalinteresser		3.734	3.734
Kortfristede gældsforpligtelser		23.734	23.734
Gældsforpligtelser		50.781.871	49.509.915
Passiver		20.019.697	96.012.439

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	5
Medarbejderforhold	6

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	100.000	46.402.525	46.502.525
Forslag til resultatdisponering		-79.364.699	-79.364.699
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse	6.963		6.963
Overførsler			
Overført overkurs		2.093.037	2.093.037
Egenkapital 31. december 2024	106.963	-30.869.137	-30.762.174

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.
Ledelsen forventer egenkapitalen genetableret via indtjening eller alternativt via gældskonvertering.

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Særlige poster		
Nedskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser	-46.354.990	0
Nedskrivning af tilgodehavende hos kapitalinteresser	-32.992.789	0
	-79.347.779	0

2 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser	Tilgodehavende hos kapitalinteresser
Kostpris 1. januar 2024	46.354.990	49.486.180
Tilgang	2.100.000	1.971.957
Afgang	0	-700.000
Kostpris 31. december 2024	48.454.990	50.758.137
Årets nedskrivning	46.354.990	32.992.789
Af- og nedskrivninger i alt	46.354.990	32.992.789
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.100.000	17.765.348

3 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til virksomhedsdeltagere	50.758.137	0	0	49.486.181
	50.758.137	0	0	49.486.181

Gæld til virksomhedsdeltagere på samlet 50.758 tkr. står tilbage for eventuelt fremtidigt opnået provenu fra en andel (kapitalklasse) af selskabets investering i kapitalandele i kapitalinteresser som pr. 31. december 2024 er vurderet til 6.297 tkr. Der henvises samtidig til note 5 som oplyser om væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets kapitalandele og tilgodehavender hos kapitalinteresser.

4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

Noter

5 | Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele og tilgodehavender hos kapitalinteresser på samlet bogført værdi 19.865 t.kr. er forbundet med væsentlig usikkerhed, da værdien heraf er baseret på forventet fremtidig indtjening i den koncern der er investeret i via kapitalandele og andre værdipapirer.

Usikkerheden vurderes primært at være forbundet med forretningsmæssige og markedsrelaterede risici, som kan påvirke kapitalinteressernes fremtidige indtjeningsmuligheder og dermed værdiansættelsen, specielt den anvendte multiplikatorfaktor på indtjeningen samt den usikkerhed der er omkring den fortsatte drift i væsentlige enheder i den koncern som de bogførte kapitalandele og tilgodehavender omfatter.

	2024	2023
--	------	------

6 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OM II ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som kapitalinteressen forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.