

Odin Tidal Holding ApS

**Middelfartvej 63E
5492 Vissenbjerg**

CVR-nr. 43 56 66 44

**Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2025

Ole Esper Olesen Dalgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Odin Tidal Holding 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 18. december 2024

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odin Tidal Holding ApS
Middelfartvej 63E
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 43 56 66 44

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Under andre tilgodehavender er et udlån på 100 t.kr. indregnet til nominel værdi og under tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er et udlån på 27 t.kr. indregnet til nominel værdi. Der er væsentlig usikkerhed vedrørende debitorernes betalingsevne. Ledelsen vurderer, at tilgodehavenderne vil blive indfriet og har derfor ikke foretaget nedskrivning.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets selskabskapital og derved er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres indenfor en årrække ved afkast fra investering i datterselskabet. Ledelsen forventer samtidig at det nødvendige kapitalberedskab kan bibeholdes, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odin Tidal Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved nedskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-15.330	-71
Resultat før finansielle poster		-15.330	-71
Finansielle indtægter	1	2.883	0
Finansielle omkostninger	2	-8.180	-6
Resultat før skat		-20.627	-77
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-20.627	-77
Overført resultat		-20.627	-77
		-20.627	-77

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	27.472	28
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.472</u>	<u>28</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.472</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.425	27
Andre tilgodehavender		100.818	0
Tilgodehavender		<u>128.243</u>	<u>27</u>
Likvide beholdninger		<u>9.132</u>	<u>122</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>137.375</u>	<u>149</u>
Aktiver i alt		<u><u>164.847</u></u>	<u><u>177</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40
Overført resultat		-97.256	-77
Egenkapital		<u>-57.256</u>	<u>-37</u>
Anden gæld		212.103	204
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>212.103</u>	<u>204</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>222.103</u>	<u>214</u>
Passiver i alt		<u><u>164.847</u></u>	<u><u>177</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedska- pital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-76.629	-36.629
Årets resultat	0	-20.627	-20.627
Egenkapital 30. juni 2024	40.000	-97.256	-57.256

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>		
	kr.	t.kr.		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.065	0		
Andre finansielle indtægter	1.818	0		
	<u>2.883</u>	<u>0</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2		
Andre finansielle omkostninger	8.180	4		
	<u>8.180</u>	<u>6</u>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2023	28.472	0		
Tilgang i årets løb	0	40		
Afgang i årets løb	-1.000	-12		
Kostpris 30. juni 2024	27.472	28		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>27.472</u>	<u>28</u>		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2023	30. juni 2024	næste år	efter 5 år
Anden gæld	204	212.103	0	0
	<u>204</u>	<u>212.103</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Under andre tilgodehavender er et udlån på 100 t.kr. indregnet til nominel værdi og under tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er et udlån på 27 t.kr. indregnet til nominel værdi. Der er væsentlig usikkerhed vedrørende debitorernes betalingsevne. Ledelsen vurderer, at tilgodehavenderne vil blive indfriet og har derfor ikke foretaget nedskrivning.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2024. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.