

ODI HOLDING ApS

Piniehøj 5
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 25491238

Årsrapport 2025

1. januar 2025 - 31. december 2025

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 1. marts 2026

Pia Torreck Ingvarsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Aktiver | 6 |
| Passiver | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskab

ODI HOLDING ApS
Piniehøj 5
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 25491238

Direktion

Ole Dahl Ingvardsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjærg, Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 13.224 mod DKK 8.559 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 583.885.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2025 - 31. december 2025 for ODI 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. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 1. marts 2026

I direktionen

Ole Dahl Ingvarsen
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i ODI HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ODI HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorerets 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 1. marts 2026

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjærg
Statsautoriseret revisor
mne35453

Resultatopgørelse

| | <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -5.626 | -4.375 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 14.668 | 7.609 |
| Finansielle indtægter | | 4.182 | 5.325 |
| Resultat før skat | | 13.224 | 8.559 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 13.224 | 8.559 |

Resultatdisponering

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | 14.668 | 7.609 |
| Overført resultat | -1.444 | 950 |
| Årets resultat | 13.224 | 8.559 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalinteresser | | 317.488 | 302.820 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 317.488 | 302.820 |
| Anlægsaktiver | | 317.488 | 302.820 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 78.267 | 67.812 |
| Andre tilgodehavender | | 12.250 | 12.250 |
| Tilgodehavender | | 90.517 | 80.062 |
| Likvide beholdninger | | 187.413 | 199.311 |
| Omsætningsaktiver | | 277.930 | 279.373 |
| Aktiver i alt | | 595.418 | 582.193 |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 292.488 | 277.820 |
| Overført resultat | | 166.397 | 167.841 |
| Egenkapital | | 583.885 | 570.661 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.500 | 1.500 |
| Anden gæld | | 10.033 | 10.032 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 11.533 | 11.532 |
| Gældsforpligtelser | | 11.533 | 11.532 |
| Passiver i alt | | 595.418 | 582.193 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | I alt |
|---|---------------------------------|---|------------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2024 | 125.000 | 370.211 | 66.891 | 562.102 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 7.609 | 950 | 8.559 |
| Overført mellem nettoopskrivning efter den indre værdis metode og overført resultat | | -100.000 | 100.000 | 0 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2025 | 125.000 | 277.820 | 167.841 | 570.661 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 14.668 | -1.444 | 13.224 |
| Egenkapital pr. 31. december 2025 | 125.000 | 292.488 | 166.397 | 583.885 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | <u>2025</u> |
|---|-------------|
| | DKK |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>0</u> |

2. Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Kapitalin-</u> <u>teresser</u> | <u>I alt</u> | <u>2024</u> |
|--|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2025 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2025 | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2025 | 277.820 | 277.820 | 370.211 |
| Årets opskrivninger | 14.668 | 14.668 | 7.609 |
| Modtaget udbytte i året | 0 | 0 | -100.000 |
| Opskrivninger pr. 31. december 2025 | <u>292.488</u> | <u>292.488</u> | <u>277.820</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2025 | <u><u>317.488</u></u> | <u><u>317.488</u></u> | <u><u>302.820</u></u> |

Noter, fortsat

3. Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Noter, fortsat

3. Anvendt regnskabspraksis

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter, fortsat

3. Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af kapitalinteresserne.

Noter, fortsat

3. Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.