

OC Danmark Holding A/S

Industrivej 3, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 28 87 07 36

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Dirigent:

.....
Otto Christensen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OC Danmark Holding A/S for regnskabsåret 1. januar –31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernen og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. juni 2022

Direktion:

Otto Christensen
adm. direktør

Bestyrelse:

Otto Christensen

Torben Christensen

Allan Christensen

Carsten Fode

Glenn Pedersen

Rene Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OC Danmark Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for OC Danmark Holding A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller 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 regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskab. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 27. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

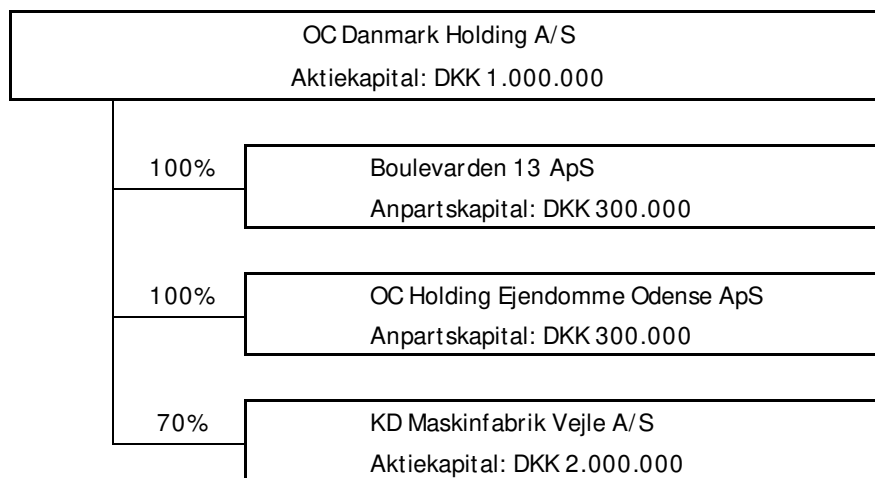
Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
mne26778

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Navn	OC Danmark Holding A/S
Adresse, postnr. by	Industrivej 3, 7120 Vejle Øst
CVR-nr.	28 87 07 36
Stiftet	2005
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar –31. december
Bestyrelse	Otto Christensen Torben Christensen Allan Christensen Carsten Fode Glenn Pedersen Rene Pedersen
Direktion	Otto Christensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal *)					
Nettoomsætning	-	-	-	105.153	1.588.120
Bruttofortjeneste	11.026	55.108	50.086	37.501	383.188
Resultat før særlige og finansielle poster	-1.490	-4.668	3.879	7.473	51.125
Resultat af finansielle poster	6.324	6.288	3.776	-1.554	-3.093
Resultat før særlige poster	4.834	1.620	7.624	6.093	48.032
Særlige poster	3.246	0	0	-15.670	0
Resultat før skat	8.080	1.620	7.624	-9.577	48.032
Resultat af ophørende aktivitet efter skat	22.294	10.503	74.988	20.058	0
Årets resultat	28.628	11.518	80.530	10.240	37.664
Balancesum	444.781	429.995	420.772	1.007.227	1.080.978
Egenkapital	354.338	375.060	369.533	508.716	517.048
Pengestrøm fra driften	12.247	275	6.455	37.663	47.363
Pengestrøm til investering, netto	-83.914	19.367	126.075	-94.747	-84.354
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-82.514	-75.915	-11.864	-59.318	-62.236
Pengestrøm fra finansiering	25.996	-87.408	-5.954	-8.656	-3.954
Pengestrøm i alt	-45.671	-67.766	126.576	-65.470	-40.945
Nøgletal					
Overskudsgrad	-	-	-	-7,8	3,2
Afkastningsgrad	0,6	-1,8	0,5	-0,8	5,2
Bruttomargin	-	-	-	35,7	24,1
Soliditetsgrad	80,4	84,0	83,9	28,5	26,5
Egenkapitalforrentning	8,6	3,1	24,1	1,3	6,8
Gennemsnitligt antal ansatte	24	101	149	147	900

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset for tilkøb af virksomheder og ophørende aktiviteter.

Ledelsesberetning

Koncernens opbygning er illustreret på side 6.

Koncernens hovedaktivitet er investeringsvirksomhed med investering i ejendomme og værdipapirer samt produktion/salg af udstyr til spildevandsbehandling.

Der har i regnskabsåret fortsat været fokuseret på tilpasning til den fremadrettede strategi med frasalg samt forretningsudvikling inden for koncernens aktiviteter.

Usædvanlige forhold og ophørende aktiviteter

I april 2021 er datterselskabet Kallesoe Machinery A/S solgt.

Hovedaktivitet

Moderselskabets væsentligste aktiviteter er fortsat at virke som holdingselskab samt investering i værdipapirer, ejendomme mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af de reguleringer, som er foretaget i forbindelse med frasalget af Kallesoe Machinery, samt udgifter i forbindelse med nedlukning i datterselskaberne i forbindelse med COVID-19.

Finansielle indtægter ligger højere end sidste år, som følge af positive kursreguleringer samt gevinster på aktier.

Årets resultat udgør 28,6 mio. kr., og betegnes som tilfredsstillende efter de omstændigheder, som har været gældende i 2021 og i overensstemmelse med forventningerne,

Balancesummen ultimo 2021 udgør 444,8 mio. kr., en stigning på 14,8 mio. kr. i forhold til ultimo sidste år.

Egenkapitalen er positivt påvirket af overført resultat.

Egenkapitalen udgør ved udgangen af året 354,3 mio. kr., svarende til en soliditetsgrad på 80,4 %

Forventninger til fremtiden

Strukturen i virksomheden er ændret radikalt efter frasalg af dattervirksomheder og køb af investerings-ejendomme. Den verdensomspændende COVID-19 har haft indflydelse på virksomhedens aktivitet i starten af 2022 og resultat for 2022 kan blive påvirket negativt. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten yderligere, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, primært på eksportmarkederne.

For 2022 forventes et ordinært resultat før skat på niveau med 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ingen begivenheder efter statusdagen

Særlige risici

Valutarisici

Størstedelen af omsætning til udlandet foretages i EUR. Der er derfor begrænset valutarisiko. Det er koncernens politik ikke at indgå spekulative valutapositioner.

Renterisici

Koncernens rentebærende variabel forrentet nettogæld udgør ikke et så væsentligt beløb, at en moderat ændring i renteniveauet vil have nogen kritisk effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Bruttofortjeneste		11.026	55.108	2.035	-2.064
Personaleomkostninger	3	-15.950	-56.349	-2.737	-3.019
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.835	-3.427	-332	-283
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-6.759	-4.668	-1.034	-5.366
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		8.515	0	1.720	0
Resultat før finansielle poster		1.756	-4.668	686	-5.366
Resultat i dattervirksomheder		0	0	1.788	-649
Finansielle indtægter	4	6.895	8.857	8.915	9.377
Finansielle omkostninger	5	-571	-2.569	-479	-2.256
Ordinært resultat før skat		8.080	1.620	10.910	1.106
Skat af ordinært resultat	6	-1.746	-605	-1.975	-628
Årets resultat af fortsættende aktiviteter		6.334	1.015	8.935	478
Årets resultat efter skat af ophørende aktiviteter	7	22.294	10.503	22.294	10.503
Årets resultat		28.628	11.518	31.229	10.981
Koncernens resultat fordeler sig således:					
Aktionærer i OC Danmark Holding A/S		31.229	10.981		
Minoritetsaktionærer		-2.601	537		
		28.628	11.518		

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

t.kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver					
	8				
Erhvervede rettigheder		4.200	4.725	0	0
Software		0	2.049	0	0
Goodwill		0	716	0	0
		<u>4.200</u>	<u>7.490</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver					
	9				
Grunde og bygninger		67.417	89.768	57.940	58.144
Investeringsjendomme		200.875	131.900	72.720	28.000
Produktionsanlæg og maskiner		1.713	3.986	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.697	2.881	688	816
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		21.740	0	21.740	0
		<u>293.442</u>	<u>228.535</u>	<u>153.088</u>	<u>86.960</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i dattervirksomheder	10	0	0	33.365	39.672
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	113.000	60.997	113.000	60.997
Andre tilgodehavender	12	500	600	500	600
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	13	0	0	15.000	15.000
		<u>113.500</u>	<u>61.597</u>	<u>161.865</u>	<u>116.269</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>411.142</u>	<u>297.622</u>	<u>314.953</u>	<u>203.229</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Råvarer og hjælpematerialer		3.238	9.864	0	0
Varer under fremstilling		0	9.832	0	0
		<u>3.238</u>	<u>19.696</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg		3.060	11.313	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	14	5.135	20.574	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	77.322	86.464
Andre tilgodehavender		1.134	12.190	545	8.704
Udskudt skat	15	0	0	0	18
Tilgodehavende selskabsskat		1.418	2.183	491	336
Periodeafgrænsningsposter	16	88	1.180	0	0
		<u>10.835</u>	<u>47.440</u>	<u>78.358</u>	<u>95.522</u>
Likvide beholdninger		<u>19.566</u>	<u>65.237</u>	<u>17.681</u>	<u>63.486</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.639</u>	<u>132.373</u>	<u>96.039</u>	<u>159.008</u>
Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>444.781</u>	<u>429.995</u>	<u>410.992</u>	<u>362.237</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

t.kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
PASSIVER					
Egenkapital					
Aktiekapital	17	1.000	1.000	1.000	1.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	10.672
Overført resultat		356.281	360.195	356.281	349.523
Foreslået udbytte		143	0	143	0
Aktionærer i OC Danmark Holding's andel af egenkapital					
		357.424	361.195	357.424	361.195
Minoritetsinteresser		-3.086	13.865	0	0
Egenkapital i alt					
		354.338	375.060	357.424	361.195
Hensatte forpligtelser					
Udskudt skat	18	6.248	8.678	341	0
Pensionsforpligtelse	19	0	0	0	0
Andre hensatte forpligtelser	20	0	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt					
		6.248	8.678	341	0
Gældsforpligtelser					
Langfristede gældsforpligtelser					
Realkreditinstitutter	21	48.141	9.956	29.679	0
Kreditinstitutter	21	0	664	0	0
Deposita	21	2.592	1.669	1.252	316
Anden gæld	21	858	920	0	0
		51.591	13.209	30.931	316
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21	2.388	716	1.574	0
Kreditinstitutter		10.000	1.877	10.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	22	343	3.094	0	0
Leverandørgæld		6.318	16.086	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.874	0	9.874	0
Periodeafgrænsningsposter		370	311	0	0
Anden gæld		3.311	10.964	848	726
		32.604	33.048	22.296	726
Gældsforpligtelser i alt					
		84.195	46.257	53.227	1.042
Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter					
		0	0	0	0
PASSIVER I ALT					
		444.781	429.995	410.992	362.237
Anvendt regnskabspraksis					
Særlige poster	2				
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.					
Sikkerhedsstillelser	24				
Nærtstående parter	25				

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	349.214	4.000	354.214	15.319	369.533
Udloddet udbytte	0	0	-4.000	-4.000	-1.991	-5.991
Overført via resultatdisponering	0	10.981	0	10.981	537	11.518
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	360.195	0	361.195	13.865	375.060
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-35.000	0	-35.000	0	-35.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-822	-822
Afgang minoritetsinteresser	0	0	0	0	-13.528	-13.528
Overført via resultatdisponering	0	31.086	143	31.229	-2.601	28.628
Egenkapital 31. december 2021	1.000	356.281	143	357.424	-3.086	354.338

		Modervirksomhed				
t.kr.	Aktiekapital	Nettoposkrivning efter indre værdis Metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	11.651	337.563	4.000	354.214	
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000	
Overført via resultatdisponering	0	-979	11.960	0	10.981	
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	10.672	349.523	0	361.195	
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-35.000	0	-35.000	
Overført via resultatdisponering	0	-10.672	41.758	143	31.229	
Egenkapital 31. december 2021	1.000	0	356.281	143	357.424	

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	Note	2021	2020
Årets resultat		28.628	11.518
Reguleringer	27	-33.552	-12.759
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		-4.924	-1.241
Ændring i driftskapital	28	14.894	-754
Pengestrøm fra primær drift		9.970	-1.995
Renteindtægter, betalt		1.982	3.365
Renteomkostninger, betalt		-571	-854
Betalt selskabsskat		866	-241
Pengestrøm fra driftsaktivitet		12.247	275
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-1.660
Køb af materielle anlægsaktiver		-82.514	-75.915
Køb af værdipapirer		-85.591	-38.763
Salg af værdipapirer		38.501	63.703
Salg af dattervirksomheder		44.667	96.660
Køb af dattervirksomheder		0	-24.958
Ændring i andre tilgodehavender		100	0
Ændring i deposita		923	300
Pengestrøm til investeringsaktivitet		-83.914	19.367
Fremmedfinansiering:			
Låneoptagelse		50.529	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		0	-717
Ændring af gæld på driftskreditter		11.289	-80.699
Aktionærerne:			
Udbetalt udbytte, minoritetsinteresser		-822	-1.992
Udbetalt udbytte		-35.000	-4.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		25.996	-87.408
Årets pengestrøm		-45.671	-67.766
Likvide beholdninger, primo		65.237	130.471
Likvide beholdninger, ultimo		19.566	65.237

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OC Danmark Holding A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse mellemstor klasse C-virksomhed

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden OC Danmark Holding A/S og de dattervirksomheder, hvori OC Danmark Holding A/S har bestemmende indflydelse.

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Betydelig indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen kan udøve betydelig indflydelse på finansielle og driftsmæssige beslutninger, klassificeres som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men der ikke foreligger bestemmende indflydelse.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til stemmerettigheder, medtages i vurderingen af, om der foreligger betydelig indflydelse.

En koncernoversigt fremgår af ledelsesberetningen.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de ikke er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regskabsposter 100 %

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og

Eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsenteringsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse ikke længere opretholdes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem nettosalgsprisen på den ene side og den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side. Hvis virksomheden fortsat besidder kapitalandele i den afhændede dattervirksomhed, udgør den resterende forholdsmæssige andel af regnskabsmæssig værdi udgangspunkt for måling af kapitalandele i associerede virksomheder eller værdipapirer og kapitalandele.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser. Der indregnes således ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er udskudt under egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen opgøres uden fradrag af punktafgifter, idet disse betragtes som en integreret del af produkternes pris.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført som aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

OC Danmark Holding A/S er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder.

OC Danmark Holding A/S 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid på 5-10 år.

Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen (ekskl. renter) indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 7 år

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Investeringsejendomme værdisættes til en skønnet dagsværdi. Dagsværdien opgøres ved beregning af ejendommens forventede fremtidige afkast ved anvendelse af en afkastbaseret model samt under hensyntagen til aktuelle markedsmæssige forudsætninger for denne type ejendomme i området.

Dagsværdien for investeringsejendomme, der indgår i selskabets ejendomsportefølje på regnskabstidspunktet, fastsættes uden reduktion for forventede salgs- eller afhændelsesomkostninger.

Værdireguleringer føres via resultatopgørelsen. Nettoopskrivninger af ejendomme overføres efter fradrag af udskudt skat over egenkapitalen.

Som en konsekvens af selskabets praksis med værdiansættelse af ejendomme til dagsværdi foretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger herpå. Ejendommene antages ikke at være udsat for værdiforringelse, da de løbende vedligeholdes.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi:

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktion og/eller transportomkostninger. Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierakiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke observerbare markedsinformationer.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i modervirksomhedens årsregnskab efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en konsolideringsmetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis ovenfor vedrørende koncernregnskabet.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis i koncernregnskabet. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer samt unoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metode. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter

Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter omfatter anlægsaktiver og afhændelsesgrupper, som forventes afhændet i forbindelse med ophørende aktiviteter. Afhændelsesgrupper er en gruppe aktiver, som skal afhændes samlet ved salg eller en lignende transaktion. Forpligtelser i forbindelse med aktiver vedrørende ophørende aktiviteter er forpligtelser direkte tilknyttet disse aktiver, som vil blive overført ved transaktionen. Aktiver klassificeres som aktiver vedrørende ophørende aktiviteter, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg inden for 12 måneder i henhold til en formel plan frem for gennem fortsat anvendelse.

Aktiver eller afhændelsesgrupper vedrørende ophørende aktiviteter måles til den laveste værdi på tidspunktet for klassifikationen som ophørt aktivitet eller dagsværdien med fradrag af salgsomkostninger. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som ophørt aktivitet.

Resultatet efter skat af ophørende aktiviteter og værdireguleringer efter skat af tilhørende aktiver og forpligtelser samt gevinst/tab ved salg præsenteres i en særskilt linje i resultatopgørelsen uden tilpasning af sammenligningstal. I noterne oplyses omsætning, omkostninger, værdireguleringer og skat for den ophørte aktivitet.

Aktiver og dertil tilknyttede forpligtelser for ophørende aktiviteter udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige operative aktiver}}$
Operative aktiver	Operative aktiver er aktiver i alt fratrukket likvide beholdninger og andre rentebærende aktiver (inkl. aktier)
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom nedskrivninger og eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af koncernens primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Indtægter				
Modtagne hjælpepakker	3.246	0	0	0
Avance ved afhændelse af datterselskab	22.294	10.503	22.294	10.503
	<u>25.540</u>	<u>10.503</u>	<u>22.294</u>	<u>10.503</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet				
Bruttofortjeneste	3.246	0	0	0
Resultat af ophørende aktiviteter	22.294	10.503	22.294	10.503
Resultat af særlige poster, netto	<u>25.540</u>	<u>10.503</u>	<u>22.294</u>	<u>10.503</u>

3 Personaleomkostninger

Gager og lønninger	13.987	49.781	2.720	3.006
Pensioner	1.675	5.862	0	0
Andre omkostninger til social sikring	288	706	17	13
	<u>15.950</u>	<u>56.349</u>	<u>2.737</u>	<u>3.019</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>24</u>	<u>101</u>	<u>2</u>	<u>3</u>

Gager, vederlag og pensioner til modervirksomhedens direktion og bestyrelse udgør 1.676 t.kr. (2020: 2.201 t.kr.)

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.020	556
Øvrige renteindtægter inkl. urealiserede kursreguleringer	6.895	8.857	6.895	8.821
	<u>6.895</u>	<u>8.857</u>	<u>8.915</u>	<u>9.377</u>
5 Finansielle omkostninger				
Øvrige renteomkostninger inkl. urealiserede kursreguleringer	571	2.569	479	2.256
	<u>571</u>	<u>2.569</u>	<u>479</u>	<u>2.256</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
6 Skat af ordinært resultat				
Aktuel skat	618	0	1.548	646
Udskudt skat	1.128	605	427	-18
	<u>1.746</u>	<u>605</u>	<u>1.975</u>	<u>628</u>

7 Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter

Gevinst ved afhændelse af datterselskabet Kallesøe Machinery A/S er præsenteret på en særskilt linje i resultatopgørelsen som "Årets resultat efter skat af ophørende aktiviteter" og udgør 22.294 t.kr.

Resultat af ophørende aktiviteter er specificeret i hovedposter:

t.kr.	2021	2020
Bruttofortjeneste	18.654	4.377
Øvrige poster	4.477	6.126
Resultat før skat	23.131	10.503
Skat af årets resultat	-837	0
Årets resultat efter skat af ophørende aktiviteter	<u>22.294</u>	<u>10.503</u>

8 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Erhvervede rettigheder	Software	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	5.250	2.277	3.569
Årets tilgang	0	0	0
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	0	-2.277	-3.569
Kostpris 31. december 2021	<u>5.250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	-525	-228	-2.853
Afskrivninger	-525	0	0
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	0	228	2.853
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>-1.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>4.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	93.994	131.900	9.236	6.696	0
Tilgang ved virksomhedskøb	0	0	0	0	0
Flytning mellem aktivgrupper	0	0	0	0	0
Tilgang	229	60.460	0	85	21.740
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	-25.607	0	-6.840	-4.536	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	68.616	192.360	2.396	2.245	21.740
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	0	0	0
Årets værdireguleringer	0	8.515	0	0	0
Opskrivninger 31. januar 2021	0	8.515	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	-4.226	0	-5.250	-3.815	0
Afskrivninger	-591	0	-342	-377	0
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	3.618		4.909	3.644	
Afgang	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	-1.199	0	-683	-548	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	67.417	200.875	1.713	1.697	21.740
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	0	0	0

Investeringsejendomme

Opgørelse af dagsværdi

Investeringsejendomme består af boligejendom med 89 ungdomsboliger i Vejle, som er udlejet til beboelsesformål - kontorejendom i Vejle, som er udlejet til erhvervsmæssigt formål - kontorejendom i Vejle, som er udlejet til erhvervsmæssigt formål og indeholder 13 lejligheder som er udlejet til beboelsesformål –samt byggegrund i Odense til brug for opførelse af ejendomme.

Ejendomme (niveau 3 i dagsværdihierakiet) værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme. Dagsværdimålingen efter den afkastbaserede model foretages på grundlag af budgetterede lejeindtægter og udgifter. Der er endvidere taget højde for ejendommens alternativ anvendelse.

Centrale forudsætninger for den opgjorde dagsværdi

De væsentligste ikke observerbare forudsætninger for dagsværdien af boligejendom og kontorejendom i Vejle er fuld udlejning samt et afkastkrav på 5 % (2020: nyerhvervet).

Investeringsejendomme og byggegrund erhvervet i indeværende regnskabsår er erhvervet fra eksterne parter, hvorfor anskaffelsessummen anses som udtryk for dagsværdien pr. 31. december 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

t.kr.	Modervirksomhed			
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	58.522	28.000	895	0
Tilgang	0	43.000	0	21.740
Kostpris 31. december 2021	58.522	71.000	895	21.740
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0	0	0
Årets værdiregulering	0	1.720	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	1.720	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	-378	0	-79	0
Afskrivninger	-204	0	-128	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	-582	0	-207	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	57.940	72.720	688	21.740

Investeringsejendomme

Opgørelse af dagsværdi

Investeringsejendomme består af kontorejendomme i Vejle, som er udlejet til erhvervmæssigt formål samt kontorejendom i Vejle, som er udlejet til erhvervmæssigt formål og indeholder 13 lejligheder som er udlejet til beboelsesformål.

Ejendomme (niveau 3 i dagsværdihierakiet) værdiansættes årligt ud fra en afkastbaseret model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme. Dagsværdimålingen efter den afkastbaserede model foretages på grundlag af budgetterede lejeindtægter og udgifter. Der er endvidere taget højde for ejendommens alternativ-anvendelse.

Centrale forudsætninger for den opgjorte dagsværdi

De væsentligste ikke observerbare forudsætninger for dagsværdien investeringsejendomme er fuld udlejning samt et afkastkrav på 5 % (2020: nyerhvervet).

Investeringsejendomme erhvervet i indeværende regnskabsår er erhvervet fra eksterne parter, hvorfor anskaffelsessummen anses som udtryk for dagsværdien pr. 31. december 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Modervirksomhed	
	2021	2020
10 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	27.864	2.906
Tilgang	300	24.958
Afgang	-1.506	0
Kostpris 31. december	26.658	27.864
Værdireguleringer 1. januar	10.675	11.651
Årets resultat	1.788	-649
Udlodning fra dattervirksomhed	-822	-2.008
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	-12.136	1.681
Værdireguleringer 31. december	-495	10.675
Indre værdi i dattervirksomheder	26.163	38.539
Negativ egenkapital nedskrevet over tilgodehavender	7.202	1.133
Regnskabsmæssig værdi 31. december	33.365	39.672
		Stemme- og ejerandel
Navn og hjemsted		
Boulevarden 13 ApS, Vejle Danmark		100 %
OC Holding Odense Ejendomme ApS, Vejle Danmark		100 %
KD Maskinfabrik Vejle A/S, Vejle Danmark		70 %

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
11 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	61.751	81.010	61.751	81.010
Tilgang	85.591	38.762	85.591	38.762
Afgang	-35.551	-58.021	-35.551	-58.021
Kostpris 31. december	111.791	61.751	111.791	61.751
Ned- og opskrivninger 1. januar	-754	1.150	-754	1.150
Afgang	434	-209	434	-209
Ned- og opskrivninger	1.529	-1.695	1.529	-1.695
Ned- og opskrivninger 31. december	1.209	-754	1.209	-754
Regnskabsmæssig værdi 31. december	113.000	60.997	113.300	60.997
Andre værdipapirer og kapitalandele består af:				
Børsnoterede værdipapirer (markedsniveau 1)	66.420	42.828	66.420	42.828
Unoterede værdipapirer (markedsniveau 3)	46.580	18.169	46.580	18.169
Regnskabsmæssig værdi 31. december	113.000	60.997	113.000	60.997
Urealiserede kursreguleringer i resultatopgørelsen:				
Børsnoterede værdipapirer (markedsniveau 1)	1.239	-2.225	1.239	-2.225
Unoterede værdipapirer (markedsniveau 3)	290	530	290	530
	1.529	-1.695	1.529	-1.695

Unoterede værdipapirer består af aktier i investeringsselskaber, der værdiansætter deres investeringsaktiver til dagsværdi. Kapitalandele i disse er værdiansat til den forholdsmæssige andel af indre værdi i henhold til seneste reviderede årsrapport.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
16 Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige forudbetalte omkostninger	88	1.180	0	0
	<u>88</u>	<u>1.180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

17 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier af 1.000 kr.

Aktiekapitalen har været uændret de sidste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
18 Udskudt skat				
Skattepassiv:				
Udskudt skat 1. januar	8.678	4.555	-18	0
Udskudt skat af tilkøbte virksomheder	0	3.518	0	0
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	-3.558	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	1.128	605	359	0
Udskudt skat 31. december	<u>6.248</u>	<u>8.678</u>	<u>341</u>	<u>0</u>

Udskudte skattepassiver, omfatter primært igangværende arbejder for fremmed regning samt grunde og bygninger.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
19 Pensionsforpligtelse				
Pensionsforpligtelse 1. januar	0	889	0	0
Årets bevægelser	0	0	0	0
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	0	-889	0	0
Pensionsforpligtelse 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet forpligtelse	0	0	0	0
Kortfristet forpligtelse	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
20 Andre hensatte forpligtelser				
Hensat til negativ egenkapital i dattervirksomheder	0	0	0	1.681
Afgang vedrørende ophørende aktiviteter	0	0	0	-1.681
Hensat i året	0	0	0	0
Andre hensatte forpligtelser 31. december	0	0	0	0
21 Langfristede gældsforpligtelser				
Realkreditinstitutter				
Langfristet	48.141	9.956	29.679	0
Kortfristet	2.388	573	1.574	0
	<u>50.529</u>	<u>10.529</u>	<u>31.253</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter				
Langfristet	0	664	0	0
Kortfristet	0	143	0	0
	<u>0</u>	<u>807</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld				
Langfristet	858	920	0	0
Deposita				
Langfristet	2.592	1.669	1.252	316
Gældsforpligtelser i alt	53.979	13.925	32.505	316
Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:				
Langfristede gældsforpligtelser	51.591	13.209	30.931	316
Kortfristede gældsforpligtelser	2.388	716	1.574	0
	<u>53.979</u>	<u>13.925</u>	<u>32.505</u>	<u>316</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb (regnskabsmæssig værdi)	39.545	7.681	24.304	0
	<u>39.545</u>	<u>7.681</u>	<u>24.304</u>	<u>0</u>
			Koncern	
t.kr.			2021	2020
22 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion			6.964	84.903
Modtagne forudbetalinger			-2.172	-67.423
			<u>4.792</u>	<u>17.480</u>
Indregnet således i balance:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver			5.135	20.574
Modtagne forudbetalinger			-343	-3.094
			<u>4.792</u>	<u>17.480</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet betalingsgarantier for tDKK 5.000.

Dattervirksomheder har afgivet betalingsgarantier for tDKK 1.425.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af OC Danmark Holding A/S' danske dattervirksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leje- og leasingforpligtelser

Koncernens leasingforpligtelser (operationel leasing af biler m.v.) og huslejeforpligtelser forfalder inden for 5 år med i alt 920 t.kr. (2020: 1.197 t.kr.).

24 Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter og gæld til kreditinstitutter:

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	9.477	21.989	0	0
Investerings ejendomme	183.414	0	72.720	0
Goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg samt varebeholdninger	0	27.534	0	0

Der er tinglyst ejerpantebrev på nominelt 3.191 t.kr. i moderselskabets ejendomme. Heraf er 3.191 t.kr. af pantebrevene i koncernens behold.

Der er tinglyst ejerpantebrev på nominelt 21.522 t.kr. i koncernens ejendomme. Heraf er 21.522 t.kr. af pantebrevene i koncernens behold.

Der er tinglyst pant i en af selskabets ejendomme på 41 t.kr. til sikkerhed for mellemregning med ejerforening.

Der er tinglyst pant i to af koncernens ejendomme på 81 t.kr. til sikkerhed for mellemregning med ejerforening.

25 Nærtstående parter

OC Danmark Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Otto Christensen, Vejle, der besidder 80 % af stemmerettighederne og kapitalandelene.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter endvidere Boulevarden 13 ApS, KD Maskinfabrik Vejle A/S og OC Holding Ejendomme Odense ApS. Herudover omfatter nærtstående parter bestyrelse og direktion samt selskaber, hvor denne personkreds har væsentlige interesser.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

25 Nærtstående parter (fortsat)

Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomhed

tkr.	2021	2020
Renteindtægt, dattervirksomheder	2.020	556
Tilgodehavende, dattervirksomheder	99.524	102.597

Ud over udlodning af udbytte og kapitalforhøjelse har der ikke været transaktioner med kapitalejerne. Vederlag til modervirksomhedens direktion og bestyrelse fremgår af note 5.

t.kr.	Moderselskab	
	2021	2020
26 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	143	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indres metode	-10.672	-979
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	35.000	0
Overført til egenkapitalreserver	6.758	11.960
	<u>31.229</u>	<u>10.981</u>
27 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.835	3.427
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-8.515	0
Finansielle indtægter og lignende	-6.895	-8.857
Andre finansielle omkostninger	571	2.569
Skat af ordinært resultat	1.746	605
Avance ved afhændelse af datterselskab	-22.294	-10.503
	<u>-33.552</u>	<u>-12.759</u>
28 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	775	-4.378
Ændring i tilgodehavender	4.270	-625
Ændring i leverandører og anden gæld	9.849	4.249
	<u>14.894</u>	<u>-754</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Otto Johannes Christensen

Direktion

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-141338956531

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-27 12:33:06 UTC

NEM ID 

Otto Johannes Christensen

Dirigent

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-141338956531

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-27 12:33:06 UTC

NEM ID 

Otto Johannes Christensen

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-141338956531

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-27 12:34:26 UTC

NEM ID 

Glenn Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-938798524619

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-06-27 12:41:35 UTC

NEM ID 

Allan Christensen

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-201653687626

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-06-27 12:45:43 UTC

NEM ID 

Rene Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-401355467709

IP: 188.181.xxx.xxx

2022-06-27 13:51:09 UTC

NEM ID 

Carsten Fode

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: 95e63a58-0d40-4195-b6af-647e691b2876

IP: 91.198.xxx.xxx

2022-06-27 14:15:18 UTC

Mit  

Torben Christensen

Bestyrelse

På vegne af: OC Danmark Holding A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-378434180382

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-06-27 14:36:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B2SX2-EJHL3-FZYP8-12PIU-DMF51-UONMZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Koudal Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-27 14:50:03 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>