

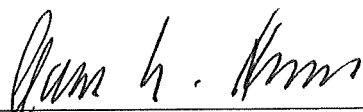
Occ Group A/S
Lene Haus Vej 15, 7430 Ikast

CVR-nr. 29 92 42 79

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/12 2016



Claus K. Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Occ Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

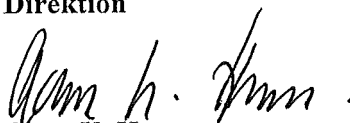
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Ikast, den 14. december 2016

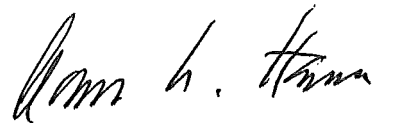
Direktion


Claus K. Hansen

Bestyrelse


Marianne Høj Hansen
formand


Kirsten Hansen


Claus K. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Occ Group A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Occ Group A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsrapportens note 1, hvori ledelsen beskriver usikkerheder ved måling af selskabets tilknyttede og associerede virksomheders investeringsejendomme, og dermed disse selskabers indre værdier, med deraf følgende usikkerhed ved årsrapporten.

Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af de usikkerheder som knytter sig til målingen af tilknyttede og associerede virksomheders investeringsejendomme.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 14. december 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Ole Baastrup Søndergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Occ Group A/S Lene Haus Vej 15 7430 Ikast
	CVR-nr.: 29 92 42 79 Stiftet: 27. september 2006 Hjemsted: Ikast - Brande Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Marianne Høj Hansen, formand Kirsten Hansen Claus K. Hansen
Direktion	Claus K. Hansen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast
Dattervirksomheder	Occ Ejendomme A/S, Ikast-Brande Total Administration A/S, Ikast-Brande Course de Chevaux ApS (ejet 100 % af Occ Ejendomme A/S), Ikast-Brande
Associerede virksomheder	Tyld Holding ApS (ejet 37,5 % af Occ Ejendomme A/S), Ikast-Brande CE Property A/S (ejet 50 % Occ Ejendomme A/S), Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje andele i datterselskaber i anlægsøjemed og beslægtede investeringer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til særskilt note omkring indregning og værdiansættelse af tilknyttede- og associerede virksomheders besiddelse og drift af investeringsejendomme i Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket salg af hovedparten af de associerede virksomheders ejendomme. Salget er sket til værdier, der overstiger de bogførte værdier. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Occ Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Occ Group A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.830	-9.451
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.755.823	1.643.374
Resultat før skat	1.743.993	1.633.923
2 Skat af årets resultat	31.974	111
Årets resultat	1.775.967	1.634.034
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.755.823	1.643.374
Overføres til overført resultat	20.144	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.340
Disponeret i alt	1.775.967	1.634.034

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>23.178.311</u>	<u>21.422.488</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.178.311</u>	<u>21.422.488</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.178.311</u>	<u>21.422.488</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>31.974</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>31.974</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.789</u>	<u>2.239</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.763</u>	<u>2.239</u>
	Aktiver i alt	<u>23.212.074</u>	<u>21.424.727</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	11.000.000	11.000.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.178.311	10.422.488
7 Overført resultat	-188.814	-208.958
Egenkapital i alt	<u>22.989.497</u>	<u>21.213.530</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	203.197	203.197
Anden gæld	19.380	8.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>222.577</u>	<u>211.197</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>222.577</u>	<u>211.197</u>
Passiver i alt	<u>23.212.074</u>	<u>21.424.727</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets tilknyttede- og associerede virksomheder måles til indre værdi pr. statusdagen. I associerede virksomheders indre værdi indgår investeringsejendomme som indregnes i årsrapporten til markedsværdi opgjort på baggrund af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel.

På markedet for investeringsejendomme findes der et vist spænd mellem købere og sælgere, hvor afstanden mellem parternes prisforventninger kan være store.

Ved fastsættelsen af dagsværdien for de associerede virksomheders investeringsejendomme pr. 30. juni 2016 er anvendt et afkastkrav på 3-4 %, som er fastsat på baggrund af ledelsens kendskab og forventninger til markedet. Såfremt markedrenten eller investors afkastkrav ændres med 0,5 %, kan andelen af dagsværdien af investeringsejendommene ændres indenfor en total ramme på -11,1 mio kr. til + 17,4 mio. kr.

Derudover er der usikkerhed omkring tilknyttet virksomheds værdiansættelse af besætning, der er indregnet til kostpris på 1.589 t.kr. Værdiansættelsen kan være forbundet med usikkerhed som følge af markedets begrænsede efterspørgsel efter heste i denne prisklasse.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat primo	-29.371	0
Årets regulering af udskudt skat	-2.603	0
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-111</u>
	<u>-31.974</u>	<u>-111</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	11.000.000	11.000.000
Kostpris 30. juni	11.000.000	11.000.000
Opskrivninger 1. juli	10.422.488	8.779.114
Årets resultat	1.755.823	1.643.374
Opskrivninger 30. juni	12.178.311	10.422.488
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	23.178.311	21.422.488
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Occ Ejendomme A/S	Ikast-Brande	100 %
Total Administration A/S	Ikast-Brande	100 %
Course de Chevaux ApS (ejet 100 % af Occ Ejendomme A/S)	Ikast-Brande	100 %
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tyld Holding ApS (ejet 37,5 % af Occ Ejendomme A/S)	Ikast-Brande	37,5 %
CE Property A/S (ejet 50 % Occ Ejendomme A/S)	Ikast-Brande	50 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	11.000.000	11.000.000
	11.000.000	11.000.000
Selskabets aktiekapital udgør 11.000.000 kr. i aktier á 100 kr. og multipla heraf.		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	10.422.488	8.779.114
Resultatandel	1.755.823	1.643.374
	12.178.311	10.422.488

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-208.958	-199.618
Årets overførte overskud eller underskud	<u>20.144</u>	<u>-9.340</u>
	<u>-188.814</u>	<u>-208.958</u>

8. Eventualposter
Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AWTC ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.