



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

OCC EJENDOMME A/S
VESTER ISEN VEJ 14, 7430 IKAST
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. december 2023

Claus Keld Hansen

CVR-NR. 29 92 47 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | OCC EJENDOMME A/S Vester Isen Vej 14 7430 Ikast |
| | CVR-nr.: 29 92 47 75 Stiftet: 27. september 2006 Kommune: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| Bestyrelse | Sofie Keld Hansen, formand Cecilie Keld Hansen Claus Keld Hansen |
| Direktion | Claus Keld Hansen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for OCC EJENDOMME A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20. december 2023

Direktion:

Claus Keld Hansen

Bestyrelse:

Sofie Keld Hansen
Formand

Cecilie Keld Hansen

Claus Keld Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i OCC EJENDOMME A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OCC EJENDOMME A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

København, den 20. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i anlægsøjemed og beslægtede investeringer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| BRUTTOTAB..... | | -72.148 | -83.322 |
| Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver..... | | 0 | -807.500 |
| DRIFTSRESULTAT | | -72.148 | -890.822 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser..... | 1 | 1.357.484 | 2.698.504 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 520.867 | 530.492 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -24.089 | -47.144 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 1.782.114 | 2.291.030 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -97.576 | 81.724 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.684.538 | 2.372.754 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 1.357.484 | 2.698.504 |
| Overført resultat..... | | 327.054 | -325.750 |
| I ALT..... | | 1.684.538 | 2.372.754 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 35.322.735 | 34.120.721 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser..... | | 28.830.252 | 28.674.785 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 64.152.987 | 62.795.506 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 64.152.987 | 62.795.506 |
| Biologiske aktiver..... | | 0 | 1.055.000 |
| Varebeholdninger..... | | 0 | 1.055.000 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 10.604.104 | 16.951.818 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 7.856.236 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 80.074 | 177.650 |
| Andre tilgodehavender..... | | 3.111.326 | 350.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 18.037 |
| Tilgodehavender..... | | 21.651.740 | 17.497.505 |
| Likvide beholdninger..... | | 223.374 | 2.494.833 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 21.875.114 | 21.047.338 |
| AKTIVER..... | | 86.028.101 | 83.842.844 |
| PASSIVER | | | |
| Aktiekapital..... | | 10.500.000 | 10.500.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 44.694.806 | 43.337.322 |
| Overført resultat..... | | 29.893.352 | 29.566.298 |
| EGENKAPITAL..... | | 85.088.158 | 83.403.620 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 113.963 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 0 | 113.963 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 12.500 | 18.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 202.364 | 267.652 |
| Gæld til associerede virksomheder..... | | 77.250 | 0 |
| Selskabsskat..... | | 95.926 | 38.859 |
| Anden gæld..... | | 551.903 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 939.943 | 325.261 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 939.943 | 439.224 |
| PASSIVER..... | | 86.028.101 | 83.842.844 |
| Eventualposter mv..... | 7 | | |
| Medarbejderforhold..... | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Aktiekapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------|--|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022..... | 10.500.000 | 43.337.322 | 29.566.298 | 83.403.620 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 1.357.484 | 327.054 | 1.684.538 |
| Egenkapital 30. juni 2023..... | 10.500.000 | 44.694.806 | 29.893.352 | 85.088.158 |

NOTER

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. | Note | |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser | | | 1 | |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder..... | 1.202.014 | 2.361.099 | | |
| Indtægter af kapitalinteresser..... | 155.470 | 337.405 | | |
| | 1.357.484 | 2.698.504 | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 294.146 | 525.807 | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 226.721 | 4.685 | | |
| | 520.867 | 530.492 | | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 5.712 | 7.796 | | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 18.377 | 39.348 | | |
| | 24.089 | 47.144 | | |
| Skat af årets resultat | | | 4 | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | 95.926 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 97.576 | -177.650 | | |
| | 97.576 | -81.724 | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 5 | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2022..... | 12.160.682 | 7.297.500 | | |
| Kostpris 30. juni 2023..... | 12.160.682 | 7.297.500 | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2022..... | 21.960.039 | 21.377.282 | | |
| Årets værdireguleringer..... | 1.202.014 | 155.470 | | |
| Værdireguleringer 30. juni 2023..... | 23.162.053 | 21.532.752 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023..... | 35.322.735 | 28.830.252 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 6 | |
| | 30/6 2023 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2022 gæld i alt |
| Selskabsskat..... | 95.926 | 95.926 | 0 | 152.822 |
| | 95.926 | 95.926 | 0 | 152.822 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser**

Selskabet har overfor kapitalinteressen Brunnenstr. ApS afgivet en støtteerklæring hvori selskabet erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud, at indestå for kapitalinteressens forpligtelser og dermed sikre selskabets fortsatte drift. Denne erklæring er gældende frem til 31. december 2023.

Selskabet har til fordel for tilknyttet virksomhed Course De Chevaux ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavenderne hos Course de Chevaux ApS.

Beløbet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 901.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AWTC ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen fra perioden 01.07.2022 - 06.07.2022.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AWT Capital II ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen fra perioden 07.07.2022 - 30.06.2023

Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

1

1

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OCC EJENDOMME A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og kapitalinteressers underbalance.

Varebeholdninger

Biologiske omsætningsaktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Dagsværdien er den værdi som beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til ammortiseret kostpris, hvilket svarer normalt til nominel værdi.