

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

ORACAIN HOLDING APS

Arrenakkestien 9

3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 36 54 46

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 7/7 2022

Ove Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5-8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 10-11 |
| Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021 | 12 |
| Noter | 13-14 |

Selskab

Oracain Holding ApS
Arrenakkestien 9
3300 Frederiksværk

CVR-nummer 33 36 54 46

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Ove Andersen

Revisor

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

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Oracain Holding ApS' hovedaktivitet har igen i år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et underskud på kr. 17.326, i overensstemmelse med ledelsens forventninger til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2021.

Den forventede udvikling

Der forventes et uændret aktivitetsniveau i den tilknyttede virksomhed i næste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 1 vedrørende beskrivelse af going concern og finansielle risici.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Oracain Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halsnæs, den 7. juli 2022

I direktionen

Ove Andersen
Direktør

Til den daglige ledelse i Oracain Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oracain Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 7. juli 2022

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Flemming Andreasen
statsautoriseret revisor
mne19759

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter regnskabsårets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt andre tilgodehavender.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -10.155 | -9.905 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -10.155 | -9.905 |
| 2 Øvrige finansielle indtægter | 0 | 3.240 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -231.310 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -7.171 | -12.043 |
| RESULTAT FØR SKAT | -17.326 | -250.018 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-17.326</u> | <u>-250.018</u> |

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

| | | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -17.326 | -250.018 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-17.326</u> | <u>-250.018</u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>0</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | <u>14.897</u> | <u>14.927</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>14.897</u> | <u>14.927</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>14.897</u></u> | <u><u>14.927</u></u> |

| <u>Note</u> | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | 145.000 | 145.000 |
| Overført resultat | -458.884 | -441.558 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL | <u>-313.884</u> | <u>-296.558</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.313 | 7.313 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 133.583 | 133.583 |
| Anden gæld | <u>187.885</u> | <u>170.589</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>328.781</u> | <u>311.485</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>328.781</u> | <u>311.485</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u><u>14.897</u></u> | <u><u>14.927</u></u> |

- 1 Going concern og finansielle risici
- 4 Eventualaktiver
- 5 Eventualforpligtelser

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2020 | 145.000 | -191.540 | 0 | -46.540 |
| Overført via resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>-250.018</u> | <u>0</u> | <u>-250.018</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2021 | 145.000 | -441.558 | 0 | -296.558 |
| Overført via resultatdisponeringen | <u>0</u> | <u>-17.326</u> | <u>0</u> | <u>-17.326</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2021 | <u><u>145.000</u></u> | <u><u>-458.884</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-313.884</u></u> |

1 Going concern og
finansielle risici

Kapitalejerne i Oracain Holding ApS har erklæret at være bekendt med Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltabsbestemmelsen.

Kapitalejerne har via tilbagetrædelses- og støtteerklæring bekræftet at der, såfremt det måtte være fornødent, bliver stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed for Oracain Holding ApS, til at sikre selskabets fortsatte drift, herunder betaling af udgifter, der er forbundet med selskabets almindelige drift, i takt med, at de forfalder.

Erklæringen er som minimum gældende til årsrapporten for regnskabsåret 2022 foreligger.

| | | |
|--|--------------|---------------|
| 2 <u>Andre finansielle indtægter</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>3.240</u> |
| I ALT | <u>0</u> | <u>3.240</u> |
| 3 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 5.842 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | <u>7.171</u> | <u>6.201</u> |
| I ALT | <u>7.171</u> | <u>12.043</u> |

4 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudte skatteaktiver på kr. 49.323.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Ove Andersen

Direktør

Serienummer: 9df18d55-cf36-4115-b7ca-795e43498b55

IP: 128.0.xxx.xxx

2022-07-07 10:51:27 UTC



Flemming Andreasen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1246528237452

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-07-07 11:23:44 UTC



Ove Andersen

Dirigent

Serienummer: 9df18d55-cf36-4115-b7ca-795e43498b55

IP: 128.0.xxx.xxx

2022-07-07 16:22:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1MESC-5N00C-1JSYG-W8UL8-A1Y33-GYT86

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>