

Oscama Holding ApS

Wegeners Vej 8, 4300 Holbæk

CVR-nr. 33 76 55 84

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2019.

Jacob Gade Lorentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Oscama Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. september 2019

Direktion

Jacob Gade Lorentzen
direktør

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Oscama Holding ApS Wegeners Vej 8 4300 Holbæk |
| | CVR-nr.: 33 76 55 84 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Jacob Gade Lorentzen, direktør |
| Associeret virksomhed | Metaview ApS, Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 606.816 kr. mod 126.674 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oscama Holding ApS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede 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, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Udbytte

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

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -330 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 545.461 | 140.869 |
| Andre finansielle indtægter | 80.527 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.550 | -18.199 |
| Resultat før skat | 624.108 | 122.670 |
| Skat af årets resultat | -17.292 | 4.004 |
| Årets resultat | 606.816 | 126.674 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 285.675 | 140.869 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 221.141 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -114.195 |
| Disponeret i alt | 606.816 | 126.674 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 909.971 | 624.296 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>909.971</u> | <u>624.296</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>909.971</u> | <u>624.296</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 4.004 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 80 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 197.174 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>197.254</u> | <u>4.004</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.099.531 | 1.024.682 |
| Værdipapirer i alt | <u>1.099.531</u> | <u>1.024.682</u> |
| Likvide beholdninger | 348.613 | 517.665 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.645.398</u> | <u>1.546.351</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.555.369</u> | <u>2.170.647</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 869.971 | 584.296 |
| Overført resultat | 1.465.110 | 1.243.969 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | <u>2.415.081</u> | <u>2.008.265</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til associerede virksomheder | 100.000 | 159.786 |
| Selskabsskat | 13.288 | 2.596 |
| Anden gæld | 27.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>140.288</u> | <u>162.382</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>140.288</u> | <u>162.382</u> |
| Passiver i alt | <u>2.555.369</u> | <u>2.170.647</u> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---|---------------------------|--|--------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 80.000 | 584.296 | 1.243.969 | 100.000 | 2.008.265 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Resultatandel | 0 | 285.675 | 221.141 | 0 | 506.816 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -100.000 | 0 | -100.000 |
| | 80.000 | 869.971 | 1.465.110 | 0 | 2.415.081 |

Noter

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 30. juni 2019 | 40.000 | 40.000 |
| Opskrivninger 1. juli 2018 | 584.296 | 843.427 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 502.675 | 140.869 |
| Udbytte | -217.000 | -400.000 |
| Opskrivninger 30. juni 2019 | 869.971 | 584.296 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | 909.971 | 624.296 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|-----------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Metaview ApS, Frederiksberg | 50 % | 1.819.945 | 1.005.350 |
| | | 1.819.945 | 1.005.350 |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2019.

PENNEO

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

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

Jacob Gade Lorentzen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-044939552486

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-09-11 07:55:03Z

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>