

CC Oscar Invest ApS

Havnen 5

8700 Horsens

CVR-nr. 36 71 51 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/04 2021

Peter Ryttergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Totalindkomstopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CC Oscar Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og danske oplysningskrav efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af virksomhedens aktiviteter samt af virksomhedens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultater, pengestrømme og finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som virksomheden står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. marts 2021

Direktion

Peter Ryttergaard
direktør

Bestyrelse

Jens Jørgen Hahn-Petersen
formand

Vilhelm Eigil Hahn-Petersen

Peter Ryttergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CC Oscar Invest ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Det reviderede regnskab

Cc Oscar Holding I A/S årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 omfatter resultatopgørelse, totalindkomstopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Regnskabet udarbejdes efter International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i 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 regnskabet".

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

Uafhængighed

Vi er uafhængige af CC Oscar Holding I A/S i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, 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 regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 årsregnskabet 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 virksomhedens 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

København, den 26. marts 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Lau Bent Baun
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne26708

Nikolaj Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33220

Selskabsoplysninger

Selskabet	CC Oscar Invest ApS Havnen 5 8700 Horsens
	CVR-nr.: 36 71 51 38
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Stiftet: 15. april 2015
	Regnskabsår: 6. regnskabsår
	Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Jens Jørgen Hahn-Petersen, formand Vilhelm Eigil Hahn-Petersen Peter Ryttergaard
Direktion	Peter Ryttergaard, direktør
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i kapitalandele med henblik på at skabe et afkast samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 125.577.620, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 384.174.904.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Totalindkomstopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-28.519	-44.026
Bruttoresultat		-28.519	-44.026
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	125.522.686	74.391.734
Finansielle indtægter	5	170.695	0
Finansielle omkostninger	6	-73.852	-63.868
Resultat før skat		125.591.010	74.283.840
Skat af årets resultat	7	-13.390	13.910
Totalindkomst i alt		<u>125.577.620</u>	<u>74.297.750</u>

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.	1/1 2019 kr.
Aktiver				
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	326.697.034	258.560.760	184.169.026
Udskudte skatteaktiver		0	0	19.863
Finansielle aktiver		326.697.034	258.560.760	184.188.889
Langfristede aktiver i alt		326.697.034	258.560.760	184.188.889
Tilgodehavender hos søster virksomheder		36.270.695	0	0
Selskabsskat		1.394.974	1.088.804	1.598.000
Tilgodehavender		37.665.669	1.088.804	1.598.000
Likvide beholdninger		24.253.946	832.488	140.566
Kortfristede aktiver i alt		61.919.615	1.921.292	1.738.566
Aktiver i alt		388.616.649	260.482.052	185.927.455

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.	<u>1/1 2019</u> kr.
Passiver				
Virksomhedskapital		1.000.200	1.000.200	1.000.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		235.497.034	167.360.760	92.969.026
Overført resultat		<u>147.677.670</u>	<u>90.236.324</u>	<u>90.330.309</u>
Egenkapital	9	<u>384.174.904</u>	<u>258.597.284</u>	<u>184.299.535</u>
Gæld til dattervirksomheder		4.414.045	1.857.868	1.617.920
Anden gæld		<u>27.700</u>	<u>26.900</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.441.745</u>	<u>1.884.768</u>	<u>1.627.920</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.441.745</u>	<u>1.884.768</u>	<u>1.627.920</u>
Passiver i alt		<u><u>388.616.649</u></u>	<u><u>260.482.052</u></u>	<u><u>185.927.455</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.200	167.360.760	90.236.324	258.597.284
Totalindkomst / anden totalindkomst i 2020				
Årets resultat	0	68.136.274	57.441.346	125.577.620
Totalindkomst / anden totalindkomst i alt	0	68.136.274	57.441.346	125.577.620
Egenkapital 31. december 2020	1.000.200	235.497.034	147.677.670	384.174.904

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.200	92.969.026	90.330.308	184.299.534
Totalindkomst / anden totalindkomst 2019				
Årets resultat	0	74.391.734	-93.984	74.297.750
Totalindkomst / anden totalindkomst i alt	0	74.391.734	-93.984	74.297.750
Egenkapital 31. december 2019	1.000.200	167.360.760	90.236.324	258.597.284

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		125.577.620	74.297.750
Reguleringer	13	-125.606.139	-74.341.776
Ændring i driftskapital	14	-36.269.895	16.900
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-36.298.414	-27.126
Renteindbetalinger og lignende		170.695	0
Renteudbetalinger og lignende		-73.852	-63.869
Pengestrømme fra ordinær drift		-36.201.571	-90.995
Betalt selskabsskat		-319.560	542.969
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-36.521.131	451.974
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		57.386.412	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		57.386.412	0
Optagelse af gæld hos dattervirksomheder		2.556.177	239.948
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.556.177	239.948
Ændring i likvider		23.421.458	691.922
Likvider 1. januar 2020		832.488	140.566
Likvider 31. december 2020		24.253.946	832.488
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		24.253.946	832.488
Likvider 31. december 2020		24.253.946	832.488

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CC Oscar Invest ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards (IFRS) som godkendt af EU og danske oplysningskrav efter årsregnskabsloven efter årsregnskabslovens klasse B med tilvalg fra højere klasser.

Bestyrelse og direktion har den 26. marts 2020 behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for CC Oscar Invest ApS. Årsrapporten forelægges CC Oscar Invest ApSs anpartshavere til godkendelse på den ordinære generalforsamling den 16. april 2021.

CC Oscar Invest ApS og de rapporterende virksomheders funktionelle valuta er danske kroner.

Denne årsrapport er den første årsrapport, der aflægges efter IFRS. Ved overgangen er anvendt IFRS 1 om førstegangsaflæggelse af IFRS. Den regnskabsmæssige effekt af overgangen til IFRS er forklaret i note 2, herunder beskrivelse af ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Virksomheden har undladt at aflægge koncernregnskab, idet en overliggende modervirksomhed, Catacap I K/S (CVR-nr. 34 88 50 79), offentliggør årsregnskab aflagt i overensstemmelse med IFRS (som godkendt i EU), hvori dattervirksomheder måles til dagsværdi via resultatet. Alle virksomhedens aktionærer har tiltrådt, at virksomheden ikke aflægges koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CC Oscar Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af kapitalandelens dagsværdi med fradrag af forventede afhændelsesomkostninger eller nytteværdi. Nyttéværdien beregnes som nutidsværdien af forventede fremtidige pengestrømme fra kapitalandelen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Den regnskabsmæssige værdi af øvrige langfristede aktiver vurderes årligt for at afgøre, om der er indikation for nedskrivninger. Når en sådan indikation er til stede, beregnes aktivets genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien er den højeste af aktivets dagsværdi med fradrag af forventede afhændelsesomkostninger eller nytteværdi. Nyttéværdien beregnes som nutidsværdien af forventede fremtidige pengestrømme fra aktivet eller den pengestrømsfrembringende enhed, som aktivet er en del af.

En nedskrivning indregnes, når den regnskabsmæssige værdi af et aktiv henholdsvis en pengestrømsfrembringende enhed overstiger aktivets eller den pengestrømsfrembringende enheds genindvindingsværdi. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle aktiver. Nedskrivninger på andre aktiver tilbageføres i det omfang, der er sket ændringer i de forudsætninger og skøn, der førte til nedskrivningen. Nedskrivninger tilbageføres kun i det omfang, aktivets nye regnskabsmæssige værdi ikke overstiger den regnskabsmæssige værdi, aktivet ville have haft efter afskrivninger, hvis aktivet ikke havde været nedskrevet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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 på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets 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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Væsentlige skønsmæssige usikkerheder og forudsætninger

Opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse aktiver og forpligtelser kræver vurderinger, skøn og forudsætninger om fremtidige begivenheder. De foretagne skøn og forudsætninger er bl.a. baseret på historiske erfaringer og andre faktorer, som ledelsen vurderer forsvarlige efter omstændighederne, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå. Som følge af de risici og usikkerheder, som virksomheden er underlagt, kan faktiske udfald afvige fra de foretagne skøn. Det kan være nødvendigt at ændre tidligere foretagne skøn som følge af ændringer i de forhold, der lå til grund for de tidligere skøn eller på grund af ny viden eller efterfølgende begivenheder.

Der vurderes ikke at være skøn, der er særligt væsentlige for regnskabsaflæggelsen.

Noter til årsrapporten

Effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis

Den eneste væsentlige effekt som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis er at goodwill i dattervirksomheder ikke længere amortiseres i regnskabsopgørelsen. Totalindkomst i 2020 er positivt påvirket med 8,6 mio. kr. (2019: 8,6 mio. kr.) I stedet foretages årlige nedskrivningstest samt test ved indikation på nedskrivningsbehov. Goodwill er testet for nedskrivningsbehov ved overgangen til IFRS.

Ved den årlige nedskrivningstest af goodwill i dattervirksomheden, eller når der er indikation på et nedskrivningsbehov, foretages skøn over, om de dele af virksomheden (pengestrømsfrembringende enheder), som goodwill knytter sig til, vil være i stand til at genere tilstrækkelige positive nettopengestrømme i fremtiden til at understøtte værdien af goodwill og øvrige nettoaktiver i den pågældende del af virksomheden.

Som følge af forretningens karakter må der skønnes over forventede pengestrømme mange år ud i fremtiden, hvilket naturligt fører til en vis usikkerhed. Usikkerheden er afspejlet i den valgte diskonteringsrente samt den forventede langsigtede vækst i dattervirksomheden.

Væsentlige regnskabsmæssige vurderinger ved anvendelse af den valgte regnskabspraksis

Som led i anvendelsen af virksomhedens regnskabspraksis kan ledelsen foretage vurderinger, ud over skønsmæssige vurderinger, som kan have væsentlig indvirkning på de i årsregnskabet indregnede beløb.

I 2020 har ledelsen ikke foretaget sådanne vurderinger.

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
3 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabets direktør er ikke ansat i selskabet.

4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder	<u>125.522.686</u>	<u>74.391.734</u>
	<u>125.522.686</u>	<u>74.391.734</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra søstervirksomhed	170.695	0
Renter på finansielle aktiver målt til amortiseret kostpris	170.695	0
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger dattervirksomhed	48.421	49.607
Andre finansielle omkostninger	25.431	1.004
Rentetillæg selskabsskat	0	13.257
Renter på finansielle forpligtelser målt til amortiseret kostpris	73.852	63.868
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	15.026	-20.818
Årets udskudte skat	0	6.917
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.636	-9
	13.390	-13.910
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	27.630.022	16.342.445
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-27.616.632	-16.356.355
	13.390	-13.910
Effektiv skatteprocent	0,01%	-0,02%

Noter til årsrapporten

	1/1 2019	2019
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	91.200.000	91.200.000
Kostpris 31. december 2020	91.200.000	91.200.000
Værdireguleringer 1. januar 2020	167.360.760	92.969.026
Årets resultat	125.522.686	74.391.734
Udbytte modtaget	-57.386.412	0
Værdireguleringer 31. december 2020	235.497.034	167.360.760
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	326.697.034	258.560.760

Udarbejdet impairment test har ikke indikeret et behov for nedskrivning pr. 31. december 2020, eller pr. 31. december 2019 og 1. januar 2019.

Kapitalandele i dattervirksomheder specificerer sig således:

2020					
Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CC Oscar Holding I A/S	Horsens	1.233	57,368%	608.783.775	217.655.164
				608.783.775	217.655.164

2019					
Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CC Oscar Holding I A/S	Horsens	1.233	57,368%	490.051.359	128.485.298
				490.051.359	128.485.298

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
1.000.000 A-anparter á kr. 1	1.000.000
100 B-anparter á kr. 1	100
100 C-anparter á kr. 1	100
	<u>1.000.200</u>

For hver A, B og C aktie gives ret til 1 stemme.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2020	1.000.200	1.000.200	1.000.200	1.000.200	50.000
Tilgang i året	0	0	0	0	950.200
Virksomhedskapital	1.000.200	1.000.200	1.000.200	1.000.200	1.000.200

10 Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter

	Primo	Pengestrømme	Ikke-kontante ændringer	Ultimo
	kr.	kr.	kr.	kr.
2020				
Kortfristet gæld	1.857.868	2.556.177	0	4.414.045
Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>1.857.868</u>	<u>2.556.177</u>	<u>0</u>	<u>4.414.045</u>
2019				
Kortfristet gæld	1.617.920	239.948	0	1.857.868
Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>1.617.920</u>	<u>239.948</u>	<u>0</u>	<u>1.857.868</u>

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Catacap 1 K/S, Øster Allé 42, 7. 2100 København Ø, hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets øvrige nærtstående parter omfatter endvidere selskabets bestyrelse og direktion og deres familiemedlemmer. Derudover omfatter nærtstående parter selskaber, i hvilke ovenstående personer har betydelig interesse.

Transaktioner

Vederlag til direktion og bestyrelse er omtalt i note 3.
Finansielle poster med nærtstående parter er omtalt i note 5 og 6.
Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i årsregnskabet for den overliggende modervirksomhed Catacap I K/S (CVR-nr. 34 88 50 79).

Årsregnskabet for Catacap I K/S kan rekvireres på følgende adresse:

Catacap I K/S
Øster Allé 42, 7.
2100 København Ø

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter	-170.695	0
Finansielle omkostninger	73.852	63.868
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-125.522.686	-74.391.734
Skat af årets resultat	13.390	-13.910
	<u>-125.606.139</u>	<u>-74.341.776</u>

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-36.270.695	0
Ændring i leverandører mv.	800	16.900
	<u><u>-36.269.895</u></u>	<u><u>16.900</u></u>

15 Finansielle risici og finansielle instrumenter

Virksomheden er som følge af sin drift, investeringer og finansiering kun i begrænset omfang eksponeret overfor finansielle risici, herunder markedsrisici (renterisici), kreditrisici og likviditetsrisici. Oplysningerne i denne note omhandler kun de væsentligste risici.

De overordnede rammer for den finansielle risikostyring er fastlagt i virksomhedens finanspolitik, som opdateres årligt og godkendes af bestyrelsen.

Virksomhedens styring af finansielle risici varetages af koncernens økonomiafdeling. Virksomhedens ledelse overvåger månedligt selskabets risikokoncentration på områder som kunder, underentreprenører, finansielle modparter m.v. Hermed overvåger ledelsen, om virksomhedens risikokoncentration er ændret.

Finanspolitikken omfatter investeringspolitik, finansieringspolitik og politik vedrørende kreditrisici i relation til finansielle modparter. Desuden omfatter den en beskrivelse af godkendte risikorammer.

Da virksomheden har få transaktioner i fremmed valuta, benytter virksomheden sig ikke af sikring og er ikke eksponeret for valutakursudsving.

Der har ikke været ændringer i virksomhedens risikoeksponering eller risikostyring i forhold til 2019.

Markedsrisici (renterisici)

Risikostyring af virksomhedens rentebærende gæld er beskrevet i den finansielle politik, herunder fixing risiko, markedsværdirisiko, refinansieringsrisiko og modpartsrisiko. Virksomheden havde ultimo 2020 ingen rentebærende finansielle lån (2019 0 t.kr.).

Kreditrisici

For at minimere modparts- og kredit risikoen godkender bestyrelsen alle finansielle væsentlige modparter. Ratingen af finansielle modparter skal minimum være Baa1/BBB+ (Moody's/S&P og Fitch).

Likviditetsrisici

Det er virksomhedens politik i forbindelse med styring af overskudslikviditet samt genforhandling af nye kredit-rammer at sikre størst mulig fleksibilitet. Der er ikke knyttet finansielle covenants til virksomhedens kreditrammer.

Noter til årsrapporten

Virksomhedens gældsforpligtelser forfalder som følger:

	Kontrakt- lige penge- strømme	Inden for 1 år	1 til 3 år	3 til 5 år	Efter 5 år
2020					
Leverandørgæld og gæld til dattervirksomheder	4.414.045	4.414.045	0	0	0
31. december 2020	4.414.045	4.414.045	0	0	0
2019					
Leverandørgæld og gæld til dattervirksomheder	1.857.868	0	1.857.868	0	0
31. december 2019	1.857.868	0	1.857.868	0	0

	2020 kr.	2019 kr.
16 Kategorier af finansielle instrumenter		
Tilgodehavender og likvide beholdninger	60.524.641	832.488
Finansielle forpligtelser der måles til ammortiseret kostpris	4.441.745	1.884.768
31. december	64.966.386	2.717.256

Den regnskabsmæssige værdi og dagsværdien er ens.

Noter til årsrapporten

17 Den regnskabsmæssige effekt af overgang til IFRS

I henhold til IFRS 1 er åbningsbalance pr. 1. januar 2019 og sammenligningstal for 2019 udarbejdet i overensstemmelse med de IFRS/IAS og IFRIC/SIC, der er gældende pr. 31. december 2020. Åbningsbalancen pr. 1. januar 2019 er udarbejdet, som om disse standarder og fortolkningsbidrag altid havde været anvendt, bortset fra særlige overgangs- og ikrafttrædelsesbestemmelser, der er beskrevet i det følgende.

Effekten for CC Oscar Invest er som følger:

	Henvis- ning til omtale	Egenkapital 1/1 2019	Årets resultat	Egenkapital 31/12 2019
Opgjort efter årsregnskabsloven		<u>184.299.535</u>	<u>65.699.110</u>	<u>249.998.645</u>
Afskrivning på goodwill	1	0	8.598.639	8.598.641
Skatteeffekt af reguleringer		0	0	0
Reguleringer i alt		0	8.598.639	8.598.641
Opgjort efter IFRS		<u>184.299.535</u>	<u>74.297.749</u>	<u>258.597.284</u>

1. Virksomheden har anvendt IFRS 3 med virkning fra 1. januar 2019. Goodwill amortiseres således ikke efter 1. januar 2019. Hidtil er goodwill afskrevet over den forventede økonomiske levetid. For virksomheds-sammenslutninger foretaget før 1. januar 2019 er den regnskabsmæssige værdi opgjort efter virksomhedens hidtidige regnskabspraksis anvendt som kostpris for goodwill i åbningsbalancen opgjort efter IFRS. Ved overgangen til IFRS 1. januar 2019 overstiger genindvindingsværdien den regnskabsmæssige værdi af goodwill. Amortiseringer på goodwill i 2019 er tilbageført i årets resultat og i balancen pr. 31. december 2019