

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

OCC Blue ApS

Bredgade 24
7400 Herning

CVR-nr. 42 43 07 49

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/06 2024

Claus Keld Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

OCC Blue ApS
Bredgade 24
7400 Herning

CVR-nr.: 42 43 07 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Herning

Direktion

Claus Keld Hansen, adm. direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for OCC Blue 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2024

Direktion

Claus Keld Hansen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i OCC Blue ApS

Vi har opstillet årsrapporten for OCC Blue ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 27. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og rådgivningsvirksomhed samt handel med fast ejendom herunder opførelse af fast ejendom, køb og salg, udlejning, finansiering af og investering i danske selskaber, køb og salg af værdipapirer samt andet i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 1.692.763, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 17.566.746.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OCC Blue ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

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

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 administrationsselskab 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 og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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 overtagesmetoden. 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser 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 OCC Blue ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

OCC Blue ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltagere, tilknyttede virksomheder samt leverandørgæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		(15.000)	19.264.629
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(398.740)	173.359
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		(513.371)	(22.242)
Finansielle indtægter	1	5.125	2.839
Finansielle omkostninger	2	<u>(990.961)</u>	<u>(202.667)</u>
Resultat før skat		(1.912.947)	19.215.918
Skat af årets resultat	3	<u>220.184</u>	<u>19.005</u>
Årets resultat		<u>(1.692.763)</u>	<u>19.234.923</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(912.111)	19.410.826
Overført resultat		<u>(780.652)</u>	<u>(175.903)</u>
		<u>(1.692.763)</u>	<u>19.234.923</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	32.495.839	32.894.579
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	6.015.296	6.528.667
Finansielle anlægsaktiver		<u>38.511.135</u>	<u>39.423.246</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>38.511.135</u>	<u>39.423.246</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.180	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		78.913	73.790
Andre tilgodehavender		968.750	0
Udskudt skatteaktiv		171.178	8.825
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		57.831	10.180
Tilgodehavender		<u>1.286.852</u>	<u>92.795</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.286.852</u>	<u>92.795</u>
Aktiver i alt		<u>39.797.987</u>	<u>39.516.041</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		42.000	42.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		18.498.715	19.410.826
Overført resultat		<u>(973.969)</u>	<u>(193.317)</u>
Egenkapital		<u>17.566.746</u>	<u>19.259.509</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000.000	5.000.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>46.008</u>	<u>43.020</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.046.008</u>	<u>5.043.020</u>
Banker		17.158.566	15.186.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.667	16.667
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.185.233</u>	<u>15.213.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.231.241</u>	<u>20.256.532</u>
Passiver i alt		<u>39.797.987</u>	<u>39.516.041</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	42.000	19.410.826	(193.317)	19.259.509
Årets resultat	0	(912.111)	(780.652)	(1.692.763)
Egenkapital 31. december 2023	42.000	18.498.715	(973.969)	17.566.746

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	<u>5.125</u>	<u>2.839</u>
	<u>5.125</u>	<u>2.839</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>990.961</u>	<u>202.667</u>
	<u>990.961</u>	<u>202.667</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(57.831)	(10.180)
Årets udskudte skat	<u>(162.353)</u>	<u>(8.825)</u>
	<u>(220.184)</u>	<u>(19.005)</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	19.999.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>19.999.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>19.999.000</u>	<u>19.999.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	12.895.579	0
Årets resultat	(398.740)	173.359
Værdireguleringer	<u>0</u>	<u>12.722.220</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>12.496.839</u>	<u>12.895.579</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>32.495.839</u>	<u>32.894.579</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
OCC Berlin ApS	Ikast	63 %
Siriusstrasse ApS	Ikast	63 %

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	13.420	12.420
Tilgang i årets løb	0	1.000
Kostpris 31. december 2023	<u>13.420</u>	<u>13.420</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	6.515.247	(12.420)
Årets resultat	(513.371)	(22.242)
Værdireguleringer	0	6.549.909
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>6.001.876</u>	<u>6.515.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>6.015.296</u>	<u>6.528.667</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
SPK Bricks ApS	Herning	33 %
Brunnenstr. ApS	Ikast	50 %

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000.000	5.000.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	43.020	46.008	0	0
	5.043.020	5.046.008	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.