

# O C Holding ApS

CVR-nr. 29 69 14 95

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2014.

---

**Ole Christensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for O C 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. april 2014

**Direktion**

Ole Christensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i O C Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for O C Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aalborg, den 22. april 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Jørgen Jensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	O C Holding ApS Gasværksvej 30A st. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 29 69 14 95
	Stiftet: 20. juni 2006
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ole Christensen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nørresundby Bank
<b>Dattervirksomheder</b>	Factum2 Aalborg ApS, Aalborg Lynggaard Ejendomme ApS, Aalborg Cebo Byg ApS, Aalborg
<b>Associeret virksomhed</b>	TMC Byg ApS, Rebild

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at foretage investeringer i anlægsaktiver, herunder fast ejendom og værdipapirer, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 133 t.kr. mod -71 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for O C Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og 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 overtagesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

##### Tilgodehavender

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

##### 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 acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O C Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.080</b>	<b>-6</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	131.301	-42
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	89	1
Andre finansielle indtægter	23.410	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-31.368	-30
<b>Resultat før skat</b>	<b>117.352</b>	<b>-76</b>
Skat af årets resultat	15.258	5
<b>Årets resultat</b>	<b>132.610</b>	<b>-71</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	132.610	0
Disponeret fra overført resultat	0	-71
<b>Disponeret i alt</b>	<b>132.610</b>	<b>-71</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	345.027	221
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	37.176	38
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>1</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>382.203</u>	<u>260</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>382.203</u></b>	<b><u>260</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.566	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>16.169</u>	<u>1</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.735</u>	<u>1</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>34.735</u></b>	<b><u>1</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>416.938</u></b>	<b><u>261</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125
6	Overført resultat	-138.619	-271
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-13.619</b></u>	<u><b>-146</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	183.715	257
	Gæld til tilknyttede virksomheder	231.682	133
	Anden gæld	15.160	17
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>430.557</u>	<u>407</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>430.557</b></u>	<u><b>407</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>416.938</b></u>	<u><b>261</b></u>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2013	2012
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.271	6
Andre renteomkostninger	24.097	24
	<b>31.368</b>	<b>30</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2013	285.000	285
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>285.000</b>	<b>285</b>
Nedskrivninger primo 1. januar 2013	-73.107	-31
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	124.190	-48
Årets reguleringer	7.111	6
<b>Opskrivninger 31. december 2013</b>	<b>58.194</b>	<b>-73</b>
Modregnet i tilgodehavender	1.833	9
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>1.833</b>	<b>9</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>345.027</b>	<b>221</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Factum2 Aalborg ApS	Aalborg	100 %
Lynggaard Ejendomme ApS	Aalborg	100 %
Cebo Byg ApS	Aalborg	100 %

## Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2013	62.500	63
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>62.500</b>	<b>63</b>
Opskrivninger 1. januar 2013	-25.324	-26
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1
<b>Opskrivninger 31. december 2013</b>	<b>-25.324</b>	<b>-25</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>37.176</b>	<b>38</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
TMC Byg ApS	Rebild	50 %
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2013	794	1
Tilgang i årets løb	9.971	0
Afgang i årets løb	-34.175	0
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b>-23.410</b>	<b>1</b>
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	23.410	0
<b>Nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b>23.410</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	-271.229	-200
Årets overførte overskud eller underskud	<u>132.610</u>	<u>-71</u>
	<u><b>-138.619</b></u>	<u><b>-271</b></u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2013 i alt 355 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.