

Holdingselskabet OCN af 1/10 2017 ApS

Ganløseparken 26, 3660 Stenløse
CVR-nr. 39 78 22 27

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 23. marts 2025

Ole C. K. Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Erklæringer

Ledelsespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse

6

Balance

7-8

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet OCN af 1/10 2017 ApS
Ganløseparken 26
3660 Stenløse

CVR-nr.: 39 78 22 27

Stiftet: 3. juli 2018

Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Ole Christian Kastberg Nielsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Holdingselskabet OCN af 1/10 2017 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ganløse, den 23. marts 2025

Direktion:

Ole Christian Kastberg Nielsen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringsaktivitet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-670	-1.358
<hr/>			
Driftsresultat		-670	-1.358
<hr/>			
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer		249.205	286.687
Andre finansielle indtægter		175.746	186.397
Andre finansielle omkostninger		-1.958	3
Resultat før skat		422.323	471.729
<hr/>			
Skat af årets resultat	1	-93.170	-103.774
Årets resultat		329.153	367.955
<hr/>			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		329.153	367.955
I alt		329.153	367.955
<hr/>			

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre værdipapirer		1.917.178	2.260.930
Lejedespositum og andre tilgodehavender		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver		2.167.178	2.510.930
Anlægsaktiver		2.167.178	2.510.930
<hr/>			
Andre tilgodehavender		537.608	725.689
Tilgodehavende selskabsskat		13.402	0
Tilgodehavender		551.010	725.689
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	2.494.063	1.569.057
Værdipapirer og kapitalandele		2.494.063	1.569.057
Likvide beholdninger		23.716	79.467
Omsætningsaktiver		3.068.789	2.374.213
<hr/>			
Aktiver		5.235.967	4.885.143
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført overskud		5.095.074	4.765.921
Egenkapital		5.145.074	4.815.921
<hr/>			
Selskabsskat		74.865	68.553
Langfristede gældsforpligtelser	3	74.865	68.553
Anden gæld		16.028	669
Kortfristede gældsforpligtelser		16.028	669
Gældsforpligtelser		90.893	69.222
<hr/>			
Passiver		5.235.967	4.885.143
<hr/>			
Medarbejderforhold	4		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	4.765.921	4.815.921
Forslag til resultatdisponering		329.153	329.153
Egenkapital 30. september 2024	50.000	5.095.074	5.145.074

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	93.170	103.774
	93.170	103.774

2 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Aktier
Dagsværdi 30. september 2024	2.494.063
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	225.449

3 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Selskabsskat	74.865	0	0	68.553
	74.865	0	0	68.553

	2023/24	2022/23
4 Medarbejderforhold		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet OCN af 1/10 2017 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder udbytteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.