

CC Oscar Invest ApS

Havnen 5

8700 Horsens

CVR-nr. 36 71 51 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/03 2022

Michael Storgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Totalindkomstopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af virksomhedens aktiviteter samt af virksomhedens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 1. marts 2022

Direktion

Torben Modvig
adm. direktør

Bestyrelse

Johannes Vielberth
formand

David George Bannerman

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Det reviderede regnskab

CC Oscar Invest ApS årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 Invest ApS i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 1. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Lau Bent Baun
Statsautoriseret Revisor
mne26708

Nikolaj Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
mne33220

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CC Oscar Invest ApS
Havnen 5
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 71 51 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 15. april 2015

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Johannes Vielberth, formand
David George Bannerman

Direktion

Torben Modvig, adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens 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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på kr. -35.483.999 (2020: 125.577.620), og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 224.998.265 (2020: 384.174.904).

I forbindelse med salget af koncernen blev der i dattervirksomheden nedlagt flere aktieklasser. Nedlæggelsen af aktierklasserne betød en ændring i de økonomiske rettigheder der har påvirket årets resultat og egenkapital negativt med kr. 32.665.417.

Virksomhedens forventede udvikling

Virksomheden forventes fusioneret med CASA ApS i 2022.

Efterfølgende begivenheder

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

Totalindkomstopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-53.415	-28.519
Bruttoresultat		-53.415	-28.519
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	125.522.686
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	-35.054.154	0
Finansielle indtægter	6	21.411	170.695
Finansielle omkostninger	7	-348.970	-73.852
Resultat før skat		-35.435.128	125.591.010
Skat af årets resultat	8	-48.871	-13.390
Totalindkomst i alt		<u>-35.483.999</u>	<u>125.577.620</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	326.697.034
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	227.950.240	0
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle aktiver		<u>227.950.240</u>	<u>326.697.034</u>
Langfristede aktiver i alt		<u>227.950.240</u>	<u>326.697.034</u>
Tilgodehavender hos søster virksomheder		0	36.270.695
Selskabsskat		<u>6.694.524</u>	<u>1.394.974</u>
Tilgodehavender		<u>6.694.524</u>	<u>37.665.669</u>
Likvide beholdninger		<u>1.661.348</u>	<u>24.253.946</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>8.355.872</u>	<u>61.919.615</u>
Aktiver i alt		<u><u>236.306.112</u></u>	<u><u>388.616.649</u></u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.200	1.000.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		136.750.240	235.497.034
Overført resultat		<u>87.247.825</u>	<u>147.677.670</u>
Egenkapital	11	<u>224.998.265</u>	<u>384.174.904</u>
Gæld til dattervirksomheder		0	4.414.045
Gæld til associerede virksomheder		11.267.847	0
Anden gæld		<u>40.000</u>	<u>27.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.307.847</u>	<u>4.441.745</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.307.847</u>	<u>4.441.745</u>
Passiver i alt		<u><u>236.306.112</u></u>	<u><u>388.616.649</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapital	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.200	235.497.034	147.677.670	0	384.174.904
Totalindkomst / anden totalindkomst i 2021					
Årets resultat	0	-35.054.154	-124.122.485	123.692.640	-35.483.999
Totalindkomst / anden totalindkomst i alt	0	-35.054.154	-124.122.485	123.692.640	-35.483.999
Transaktioner med ejere					
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-123.692.640	-123.692.640
Udbytte fra dattervirksomhed	0	-63.692.640	63.692.640	0	0
Transaktioner med ejere i alt	0	-63.692.640	63.692.640	-123.692.640	-123.692.640
Egenkapital 31. december 2021	1.000.200	136.750.240	87.247.825	0	224.998.265

	Virksomhedskapital	Reserve for net- toopskrivning ef- ter den indre værdi 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 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

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		-35.483.999	125.577.620
Reguleringer	16	35.430.584	-125.606.139
Ændring i driftskapital	17	36.282.995	-36.269.895
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		36.229.580	-36.298.414
Renteindbetalinger og lignende		21.411	170.695
Renteudbetalinger og lignende		-348.970	-73.852
Pengestrømme fra ordinær drift		35.902.021	-36.201.571
Betalt selskabsskat		-5.348.421	-319.560
Pengestrømme fra driftsaktivitet		30.553.600	-36.521.131
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	57.386.412
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		63.692.640	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		63.692.640	57.386.412
Tilbagebetaling af gæld til dattervirksomhed		-4.414.045	0
Optagelse af gæld hos dattervirksomheder		0	2.556.177
Optagelse af gæld hos associerede virksomheder		11.267.847	0
Betalt udbytte		-123.692.640	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-116.838.838	2.556.177
Ændring i likvider		-22.592.598	23.421.458
Likvider 1. januar 2021		24.253.946	832.488
Likvider 31. december 2021		1.661.348	24.253.946
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.661.348	24.253.946
Likvider 31. december 2021		1.661.348	24.253.946

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for CC Oscar Invest ApS for 2021 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 af egenkapitalsopgørelse samt anlægsnoter fra højere regnskabsklasse.

Bestyrelse og direktion har den 1. marts 2022 behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for CC Oscar Invest ApS. Årsrapporten forelægges CC Oscar Invest ApSs anpartshavere til godkendelse på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2022.

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

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Virksomheden har i henhold til årsregnskabslovens §112 undladt at udarbejde 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 og associerede virksomheder

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 associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver inkl. goodwill på afhændelsestidspunktet og omkostninger til salg eller afvikling. Eventuelle bibeholdte kapitalandele genmåles til indre værdi på tidspunktet, hvor den bestemmende indflydelse mistes.

Værdiforringelse af langfristede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedens årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og virksomhedens 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 virksomhedens resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

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 virksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til virksomhedsdeltagere.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2021 har ledelsen ikke foretaget sådanne vurderinger.

3 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2021	2020
kr.	kr.
<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabets direktør er ikke ansat i selskabet.

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	125.522.686
	0	125.522.686
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-2.388.737	0
Værdiregulering ved nedlæggelse af aktieklasser	-32.665.417	0
	-35.054.154	0
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra søstervirksomhed	0	170.695
Andre finansielle indtægter	21.410	0
Kursreguleringer	1	0
Renter på finansielle aktiver målt til amortiseret kostpris	21.411	170.695
7 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger dattervirksomhed	182.772	48.421
Andre finansielle omkostninger	166.198	25.431
Renter på finansielle forpligtelser målt til amortiseret kostpris	348.970	73.852

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
8 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-88.524	15.026
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>137.395</u>	<u>-1.636</u>
	<u>48.871</u>	<u>13.390</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-7.795.728	27.630.022
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	7.707.204	-27.616.632
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>137.395</u>	<u>0</u>
	<u>48.871</u>	<u>13.390</u>
Effektiv skatteprocent	<u>-0,14%</u>	<u>0,1%</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	91.200.000	91.200.000
Overførsler i årets løb	-91.200.000	0
Kostpris 31. december 2021	<u>0</u>	<u>91.200.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	235.497.034	167.360.760
Årets resultat	0	125.522.686
Udbytte modtaget	0	-57.386.412
Overførsler i årets løb	-235.497.034	0
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>0</u>	<u>235.497.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>326.697.034</u>

Udarbejdet impairment test har ikke indikeret et behov for nedskrivning pr. 31. december 2021.

I forbindelse med slag af koncernen blev der i dattervirksomheden nedlagt flere aktieklasser. Nedlæggelsen af aktieklasserne har medført ændrede økonomiske rettigheder i dattervirksomheden hvorfor det fremover klassificeres som en associeret virksomhed.

Kapitalandele i dattervirksomheder specificerer sig således:

2020			
Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
CC Oscar Holding I ApS	Horsens	1.233	57,368%

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
10 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	0	0
Overførsler i årets løb	91.200.000	0
Kostpris 31. december 2021	<u>91.200.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Nedlæggelse af aktieklasser	-32.665.417	0
Årets resultat	-2.388.737	0
Udbytte modtaget	-63.692.640	0
Overførsler i årets løb	235.497.034	0
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>136.750.240</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>227.950.240</u>	<u>0</u>

Udarbejdet impairment test har ikke indikeret et behov for nedskrivning pr. 31. december 2021.

Fra 1. januar 2021 indregner CC Oscar Invest ApS dattervirksomheder efter ejerandel og ikke som hidtil efter stemmeandele, hvorved CC Oscar Invest ApS følger koncernprincipper i modervirksomheden ASG Domus ApS. I denne forbindelse mistes kontrollen over dattervirksomheden CC Oscar Holding I ApS (tidligere er indregnet 57,368%). Indre værdi af de resterende 48,252% udgør 227.950.240 kr.

På tidspunktet, hvor CC Oscar Invest ApS A/S afgav kontrollen, udgør den regnskabsmæssige værdi af CC Oscar Holding I ApS nettoaktiver 473.939.738 kr.

CC Oscar Invest ApS har indregnet et tab på 35.054.154 kr. i finansielle indtægter i resultatopgørelsen. Heraf udgør regulering til indre værdi af bibeholdte kapitalandele -2.388.737 kr. og tabet ved afhændelse af kapitalandelen 32.665.417.

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
CC Oscar Holding I ApS	Horsens	1.244	48,252%

Finansielle oplysninger for hver af koncernens individuelt set væsentlige associerede virksomheder.

De angivne beløb er den associerede virksomhedens samlede regnskabstal.

Virksomheden måles efter den indre værdis metode.

	2021
	kr.
Totalindkomstopgørelse	
Omsætning	0
Skat	19.579
Totalindkomst i alt	-4.950.558
Balance	0
Langfristede aktiver	471.981.367
Kortfristede aktiver	476.148
Kortfristede forpligtelser	39.920
Egenkapital	472.417.435
Udbytte modtaget	350.000.000
Afstemning af regnskabsmæssig værdi pr. 31. december:	
Andelen af egenkapitalen i individuelt set væsentlige associerede virksomheder	227.950.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	227.950.240

Noter til årsrapporten

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består i 2021 af 1.000.200 fuldt indbetalte anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Udbytte pr. anpart i 2021 udgjorde 123,67 kr.

Direktionen og bestyrelsen vurderer løbende, hvorvidt virksomhedens kapitalforhold understøtter opnåelsen af de overordnede mål og langsigtet økonomisk vækst. Virksomheden finansieres af dets egenkapital med en soliditet på 95,2%, samt lån hos dattervirksomheder. Styringsmæssigt arbejdes der ud fra en soliditetsgrad på minimum 30%.

12 Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter

	Primo	Penge- strømme	Ikke-kontante ændringer	Ultimo
	kr.	kr.	kr.	kr.
2021				
Kortfristet gæld	4.414.045	-116.838.838	123.692.640	11.267.847
Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>4.414.045</u>	<u>-116.838.838</u>	<u>123.692.640</u>	<u>11.267.847</u>
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>

13 Eventualposter mv.

Virksomheden har stillet kaution for koncernvirksomheds trækingsret i bank, max. kr. 150.000.000. Der er pr. 31. december 2021 ikke trukket på kreditten.

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.

Noter til årsrapporten

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

ASG Hamlet Holding ApS, Havnen 5, 8700 Horsens, hovedanpartshaver.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets øvrige nærtstående parter omfatter endvidere selskabets bestyrelse og direktion og deres familie-medlemmer. 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.

Transaktioner og mellemregninger med associeret virksomhed fremgår af balancen.

Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab ASG Domus Holding ApS. ASG Domus Holding ApS er den største og mindste koncern hvori CC Oscar Invest ApS er indregnet som datterselskab.

Koncernrapporten for ASG Domus Holding ApS kan rekvireres på følgende adresse:

ASG Domus Holding ApS
Havnen 5
8700 Horsens

15 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

For specifikation af honorar til generalforsamlingsvalgt revisor henvises til årsrapporten for ASG Domus Holding ApS.

	2021	2020
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-21.411	-170.695
Finansielle omkostninger	348.970	73.852
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	-125.522.686
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	35.054.154	0
Skat af årets resultat	48.871	13.390
	<u>35.430.584</u>	<u>-125.606.139</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	36.270.695	-36.270.695
Ændring i leverandører mv.	12.300	800
	36.282.995	-36.269.895

18 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 månedeligt 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 2020.

Markedsrisici (renterisici)

Risikostyring af virksomhedens rentebærende gæld er beskrevet i den finansielle politik, herunder fixing risiko, markedsværdirisiko, refinansieringsrisiko og modpartsrisiko. Virksomheden havde ultimo 2021 ingen rentebærende finansielle lån (2020 0 t.kr.). Virksomheden har ingen rentebærende finansielle lån og udsættes derfor ikke for renterisici.

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). Virksomheden er ikke udsat for kreditrisici.

Likviditetsrisici

Det er virksomhedens politik i forbindelse med styring af overskudslikviditet samt genforhandling af nye kreditrammer at sikre størst mulig fleksibilitet. Der er ikke knyttet finansielle covenants til virksomhedens kreditrammer. Virksomheden er ikke udsat for likviditetsrisici.

Noter til årsrapporten

Virksomhedens gældsforpligtelser forfalder som følger:

2021	Kontraktlige				
	penge- strømme	Inden for 1 år	1 til 3 år	3 til 5 år	Efter 5 år
Leverandørgæld og gæld til associerede virksomheder	11.267.847	11.267.847	0	0	0
31. december 2021	11.267.847	11.267.847	0	0	0
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

	2021	2020
	kr.	kr.
19 Kategorier af finansielle instrumenter		
Tilgodehavender og likvide beholdninger	1.661.348	60.524.641
Finansielle forpligtelser der måles til amortiseret kostpris	-11.307.847	-4.441.745
31. december	-9.646.499	56.082.896

Den regnskabsmæssige værdi og dagsværdien er ens.

20 Ny regnskabsregulering

En række nye standarder og fortolkningsbidrag, der ikke er obligatoriske for CC Oscar Invest ApS ved udarbejdelsen af årsrapporten 2021, er udsendt. Ingen af dem forventes at få væsentlig indvirkning på CC Oscar Invest ApS.