

OCEO Holding ApS
Støbergården 4
5900 Rudkøbing
CVR-nr. 37 85 18 09
CVR no. 37 85 18 09

Årsrapport for 2024
Annual report for 2024
(8. regnskabsår)
(8th Financial year)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. juni 2025
*Adopted at the annual general meeting on 27
June 2025*

Charles Eric Moret
dirigent
chairman

Indholdsfortegnelse

Table of contents

	Side Page
Påtegninger <i>Statements</i>	
Ledelsespåtegning <i>Statement by management on the annual report</i>	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab <i>Auditor's report on compilation of the financial statements</i>	2
 Ledelsesberetning <i>Management's review</i>	
Selskabsoplysninger <i>Company details</i>	4
Ledelsesberetning <i>Management's review</i>	5
 Årsregnskab <i>Financial statements</i>	
Anvendt regnskabspraksis <i>Accounting policies</i>	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024 <i>Income statement</i> <i>1 January 2024 - 31 December 2024</i>	11
Balance pr. 31. december 2024 <i>Balance sheet at 31 December 2024</i>	12
Egenkapitalopgørelse <i>Statement of changes in equity</i>	14
Noter <i>Notes</i>	15

Disclaimer

The English part of this parallel document in Danish and English is an unofficial translation of the original Danish text. In the event of disputes or misunderstandings arising from the interpretation of the translation, the Danish language version shall prevail.

Ledelsespåtegning

Statement by management on the annual report

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for OCEO Holding ApS.

The executive board has today discussed and approved the annual report of OCEO Holding ApS for the financial year 1 January - 31 December 2024.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

The annual report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

In my opinion, the financial statements give a true and fair view of the company's financial position at 31 December 2024 and of the results of the company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2024.

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

In my opinion, management's review includes a fair review of the matters dealt with in the management's review.

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

The financial statements have not been audited. Management considers the criteria for not auditing the financial statements to be met.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Management recommends that the annual report should be approved by the company in general meeting.

Langeland, den 26. juni 2025
Langeland, 26 June 2025

Direktion

Executive board

Charles Eric Moret
direktør
director

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
Auditor's report on compilation of the financial statements

Til kapitalejeren i OCEO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OCEO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

To the shareholder of OCEO Holding ApS

We have compiled the financial statements of OCEO Holding ApS for the financial year 1 January - 31 December 2024 based on the company's bookkeeping records and other information made available by enterprise.

The financial statements comprises a summary of significant accounting policies, income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes.

We performed the engagement in accordance with ISRS 4410, Compilation Engagements.

We have applied our professional expertise to assist the enterprise in the preparation and presentation of the financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We complied with the relevant provisions of the Danish Act on Approved Auditors and with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), including principles relating to integrity, objectivity, professional competence and due care.

The financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile the financial statements are the enterprise's responsibility.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
Auditor's report on compilation of the financial statements

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

As a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information provided by enterprise for our compilation of the financial statements. Accordingly, we do not express an audit or a review conclusion on whether the financial statements have been prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

København K, den 26. juni 2025
København K, 26 June 2025

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04
CVR no. 29 16 85 04

Jesper Madsen
statsautoriseret revisor
State-authorized public accountant
mne50703
mne50703

Selskabsoplysninger

Company details

Selskabet

The company

OCEO Holding ApS
Støbergården 4
5900 Rudkøbing

CVR-nr.: 37 85 18 09

CVR no.:

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Reporting period: 1 January - 31 December 2024

Stiftet: 5. juli 2016

Incorporated: 5 July 2016

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Financial year: 8th financial year

Hjemsted: Langeland

Domicile: Langeland

Direktion

Executive board

Charles Eric Moret, direktør (director)

Revisor

Auditors

M2&Co.
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Købmagergade 67, 2. tv
1150 København K

Generalforsamling

General meeting

Ordinær generalforsamling afholdes 27. juni 2025 på selskabets adresse.

The annual general meeting is held at the company's address on 27 juni 2025.

Ledelsesberetning

Management's review

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investeringsvirksomhed ved placering af kapitalindskud i datterselskaber med udvikling af ny teknologi som formål, køb og salg af kapitalandele og andre værdipapirer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 200.401, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 252.302.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Business review

The company's objective is investment through capital injection in subsidiaries, with the development of new technology as the purpose, purchase and sale of investments as well as other securities and other related industry.

Financial review

The company's income statement for the year ended 31 December 2024 shows a loss of kr. 200.401, and the balance sheet at 31 December 2024 shows equity of kr. 252.302.

Significant events occurring after the end of the financial year

No events have occurred after the balance sheet date which could significantly affect the company's financial position.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for OCEO Holding ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

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.

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.

The annual report of OCEO Holding ApS for 2024 has been prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act applying to enterprises of reporting class B, as well as provisions applying to reporting class C entities.

The accounting policies applied are consistent with those of last year.

The annual report for 2024 is presented in kr.

Basis of recognition and measurement

Income is recognised in the income statement as earned, including value adjustments of financial assets and liabilities. All expenses, including amortisation, depreciation and impairment losses, are also recognised in the income statement.

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow to the company and the value of the asset can be measured reliably.

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow from the company and the value of the liability can be measured reliably.

On initial recognition, assets and liabilities are measured at cost. On subsequent recognition, assets and liabilities are measured as described below for each individual accounting item.

On recognition and measurement, allowance is made for predictable losses and risks which occur before the annual report is presented and which confirm or invalidate matters existing at the balance sheet date.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

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.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver består af nedskrivning grundet værdiforringelse på finansielle aktiver, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Income statement

Gross profit

In pursuance of section 32 of the Danish Financial Statements Act, the company does not disclose its revenue.

Other external expenses

Other external expenses include expenses related to administration, etc.

Income from investments in subsidiaries and participating interests

The proportionate share of the profit/loss for the year of subsidiaries is recognised in the company's income statement after full elimination of intra-group profits/losses.

The proportionate share of the profit/loss for the year of participating interests is recognised in the company's income statement after full elimination of intra-group profits/losses.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement at the amounts that relate to the financial year. Net financials include interest income and expenses and surcharges and allowances under the Danish Tax Prepayment Scheme, etc.

Impairment of financial assets

Impairment of financial assets consists of impairment losses on financial assets, other than what is reflected through normal amortisation and depreciation.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Skat af årets resultat

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Tax on profit/loss for the year

Tax for the year, which comprises the current tax charge for the year and changes in the deferred tax charge, is recognised in the income statement as regards the portion that relates to the profit/loss for the year and directly in equity as regards the portion that relates to entries directly in equity.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i 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 overtagelsesmetoden. 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.

Balance sheet

Investments in participating interests

Investments in participating interests are measured at the proportionate share of the net asset value of the entities, calculated on the basis of the group's accounting policies, plus or less unrealised intra-group gains or losses and plus or less any remaining value of positive or negative goodwill stated according to the purchase method. Negative goodwill is recognised in the income statement on acquisition. Where the negative goodwill relates to contingent liabilities having been taken over, the negative goodwill is not recognised until the contingent liabilities have been settled or no longer exist.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Net revaluations of investments in participating interests are taken to the net revaluation reserve according to the equity method in so far as that the carrying amount exceeds the cost.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Other securities and investments, fixed assets

Investments are measured at cost.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser og andre kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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 netto-realisationsevne.

Impairment of fixed assets

The carrying amount of investments in participating and other investments interests is tested annually for impairment, other than what is reflected through normal amortisation and depreciation.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents comprise cash.

Equity

Reserve for net revaluation according to the equity method

The reserve for net revaluation according to the equity method in the company's financial statements comprises net revaluation of investments in participating interests relative to the cost.

Income tax and deferred tax

Current tax liabilities and current tax receivables are recognised in the balance sheet as the estimated tax on the taxable income for the year, adjusted for tax on the taxable income for previous years and tax paid on account.

Deferred tax is measured according to the liability method in respect of temporary differences between the carrying amount of assets and liabilities and their tax base, calculated on the basis of the planned use of the asset and settlement of the liability, respectively. Deferred tax is measured at net realisable value.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

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

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

Deferred tax is measured according to the tax rules and at the tax rates applicable in the respective countries at the balance sheet date when the deferred tax is expected to crystallise as current tax. Deferred tax adjustments resulting from changes in tax rates are recognised in the income statement, with the exception of items taken directly to equity.

Liabilities

Liabilities, which include trade payables and other payables, are measured at amortised cost, which is usually equivalent to nominal value.

Resultatopgørelse**1. januar - 31. december 2024***Income statement***1 January 2024 - 31 December 2024**

	Note	2024	2023
Bruttotab		-24.247	-30.614
<i>Gross profit</i>			
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-184.768
<i>Income from investments in subsidiaries</i>			
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-568	7.133
<i>Income from investments in participating interests</i>			
Nedskrivning af finansielle aktiver		-139.695	0
<i>Impairment losses on financial assets</i>			
Finansielle omkostninger		-35.891	-31.829
<i>Financial costs</i>			
Resultat før skat		-200.401	-240.078
<i>Profit/loss before tax</i>			
Skat af årets resultat		0	0
<i>Tax on profit/loss for the year</i>			
Årets resultat		-200.401	-240.078
<i>Profit/loss for the year</i>			
 Resultatdisponering			
<i>Distribution of profit</i>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-177.635
<i>Reserve for net revaluation under the equity method</i>			
Overført resultat		-200.401	-62.443
<i>Retained earnings</i>			
		-200.401	-240.078

Balance pr. 31. december 2024*Balance sheet at 31 December 2024*

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktiver			
<i>Assets</i>			
Kapitalandele i kapitalinteresser	1	35.112	35.680
<i>Participating interests</i>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	50.000	189.695
<i>Other fixed asset investments</i>			
Finansielle anlægsaktiver		85.112	225.375
 Anlægsaktiver i alt		85.112	225.375
<i>Total non-current assets</i>			
 Selskabsskat		14.000	0
<i>Corporation tax</i>			
Tilgodehavender		14.000	0
<i>Receivables</i>			
 Likvide beholdninger		693.432	913.078
<i>Cash at bank and in hand</i>			
 Omsætningsaktiver i alt		707.432	913.078
<i>Total current assets</i>			
 Aktiver i alt		792.544	1.138.453
<i>Total assets</i>			

Balance pr. 31. december 2024**Balance sheet at 31 December 2024**

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passiver			
<i>Equity and liabilities</i>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
<i>Share capital</i>			
Overført resultat		202.302	402.703
<i>Retained earnings</i>			
Egenkapital		252.302	452.703
<i>Equity</i>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
<i>Trade payables</i>			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		526.242	490.350
<i>Payables to shareholders and management</i>			
Anden gæld		0	181.400
<i>Other payables</i>			
Kortfristede gældsforpligtelser		540.242	685.750
<i>Total current liabilities</i>			
Gældsforpligtelser i alt		540.242	685.750
<i>Total liabilities</i>			
Passiver i alt		792.544	1.138.453
<i>Total equity and liabilities</i>			
Personaleforhold	3		
<i>Staff relations</i>			

Egenkapitaloppgørelse
Statement of changes in equity

	Virksomheds- kapital <i>Share capital</i>	Overført resul- tat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
Egenkapital primo <i>Equity at the beginning</i>	50.000	402.703	452.703
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	0	-200.401	-200.401
Egenkapital ultimo <i>Equity at the end</i>	50.000	202.302	252.302

Noter

Notes

	2024	2023
1 Kapitalandele i kapitalinteresser		
<i>Participating interests</i>		
Kostpris primo <i>Cost at the beginning</i>	50.000	50.000
Kostpris ultimo <i>Cost at the end</i>	50.000	50.000
Værdireguleringer primo <i>Revaluations at the beginning</i>	-14.320	-21.453
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	-568	7.133
Værdireguleringer ultimo <i>Revaluations at the end</i>	-14.888	-14.320
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.112	35.680
<i>Carrying amount at the end</i>		

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Investments in participating interests are specified as follows:

Navn <i>Name</i>	Hjemsted <i>Registered office</i>	Ejerandel <i>Ownership interest</i>	Egenkapital <i>Equity</i>	Årets resultat <i>Profit/loss for the year</i>
Linergrid ApS	København	20%	175.562	-2.836
			175.562	-2.836

Noter**Notes****2 Finansielle anlægsaktiver**

	Andre værdipapirer og kapitalandele <i>Other fixed asset investments</i>
Kostpris primo <i>Cost at the beginning</i>	351.788
Kostpris ultimo <i>Cost at the end</i>	351.788
Nedskrivninger primo <i>Impairment losses at the beginning</i>	162.093
Årets nedskrivninger <i>Impairment losses for the year</i>	139.695
Nedskrivninger ultimo <i>Impairment losses at the end</i>	301.788
Regnskabsmæssig værdi ultimo <i>Carrying amount at the end</i>	50.000

3 Personaleforhold**Staff relations**

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.
The company has no staff apart from the executive management. The managing director has not received any salary during the financial year.