BUUS JENSEN
Statsautoriserede Revisorer

Ocean Capital ApS

c/o Ulrik Ditlev Eriksen, Nordre Paradisvej 1, 2840 Holte

CVR-nr. 34 60 86 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

Ulrik Ditlev Eriksen
Dirigent

Buus Jensen I/S
Lersø Parkalle 112
DK-2100 København Ø
CVR 16119040

+45 3929 0800
info@buusjensen.dk
www.buusjensen.dk

REVISORGRUPPEN DANMARK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ocean Capital 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 28. juni 2024

Direktion

Ulrik Ditlev Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Anpartshaveren i Ocean Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ocean Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

København, den 28. juni 2024

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne32825

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ocean Capital ApS c/o Ulrik Ditlev Eriksen Nordre Paradisvej 1 2840 Holte	
	CVR-nr.:	34 60 86 01
	Hjemsted:	Rudersdal
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Ditlev Eriksen	
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer	
Dattervirksomhed	Longevity Institute ApS, Rudersdal	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investerings- og holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2023 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.
Regnskabsårets resultat vurderes som utilfredsstillende.

På grund af koncerndannelse er regnskabsperioden omlagt i sidste regnskabsår og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note		1/1 - 31/12 2023	1/10 - 31/12 2022
	Bruttotab	**-15.162**	**-28.529**
	Indtægt af kapitalinteresse	0	21.746
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.954	0
	Andre finansielle indtægter	5.598	2.104.925
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-800.586	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-580.256	0
	Resultat før skat	**-1.377.452**	**2.098.142**
4	Skat af årets resultat	-37	0
	Årets resultat	**-1.377.489**	**2.098.142**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	0	2.098.142
	Disponeret fra overført resultat	-1.377.489	0
	Disponeret i alt	**-1.377.489**	**2.098.142**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.400	6.400
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.400	6.400
	Anlægsaktiver i alt	**6.400**	**6.400**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	1.178	0
	Andre tilgodehavender	150.000	150.000
	Tilgodehavender i alt	151.178	150.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	841.067	2.344.525
	Værdipapirer i alt	841.067	2.344.525
	Likvide beholdninger	3.558	1.378
	Omsætningsaktiver i alt	**995.803**	**2.495.903**
	Aktiver i alt	**1.002.203**	**2.502.303**

Balance 31. december

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	90.000	90.000
	Overført resultat	861.536	2.239.025
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	117.800
	Egenkapital i alt	**951.536**	**2.446.825**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	567	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	27.188
	Anden gæld	28.225	28.290
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	50.667	55.478
	Gældsforpligtelser i alt	**50.667**	**55.478**
	Passiver i alt	**1.002.203**	**2.502.303**

1 Særlige poster

7 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	90.000	140.883	117.800	348.683
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.098.142	0	2.098.142
Egenkapital 1. januar 2023	90.000	2.239.025	117.800	2.446.825
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.377.489	0	-1.377.489
	90.000	**861.536**	**0**	**951.536**

Noter

		1/1 - 31/12 2023	1/10 - 31/12 2022

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:			
Kursregulering aktier fra kostpris til børskurs		0	2.010.178
		0	2.010.178
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:			
Andre finansielle indtægter		0	2.010.178
Resultat af særlige poster netto		**0**	**2.010.178**

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		0	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger		580.256	0
		580.256	**0**

4. Skat af årets resultat

Andre skatter		37	0
		37	**0**

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	6.400	6.400
Kostpris 31. december 2023	**6.400**	**6.400**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**6.400**	**6.400**

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	0	0
Tilgang i årets løb	40.000	0
Koncerntilskud	760.586	0
Kostpris 31. december 2023	**800.586**	**0**
Nedskrivninger 1. januar 2023	0	0
Nedskrivning	-800.586	0
Nedskrivninger 31. december 2023	**-800.586**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**0**	**0**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Longevity Institute ApS, Rudersdal	100 %	-70.164	-870.750
		-70.164	**-870.750**

Ocean Capital ApS har givet tilsagn om at stille de nødvendige midler til rådighed for sikringen af Longevity Institute´s fortsatte drift.

7. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023	841.067
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-579.429

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ocean Capital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2022 - 31. december 2022.

Resultatopgørelsen

Bruttotab
Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse
Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdifor-ringelse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopenge-strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ocean Capital 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.