

Occes ApS

Svanevej 10-12, 5690 Tommerup

CVR-nr. 34 05 78 50

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

Niels Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Occes ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 6. juli 2022

Direktion

Niels Pedersen

Bestyrelse

Per Jessen
formand

Niels Pedersen

Line Ravn Fredensborg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Occes ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Occes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 6. juli 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Søren Vestermark Hansen, CMA
registreret revisor
MNE-nr. mne3901

Selskabsoplysninger

Selskabet	Occes ApS Svanevej 10-12 5690 Tommerup CVR-nr.: 34 05 78 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 25. november 2011 Hjemsted: Assens
Bestyrelse	Per Jessen, formand Niels Pedersen Line Ravn Fredensborg
Direktion	Niels Pedersen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg af konsulentytelser.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note 1, "Going concern og finansielle risici".

Der henvises til note 2, "Usikkerhed ved indregning og måling".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 305.574, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.979.670.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttotab		-84.185	6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-94.998	-432
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		333.333	667
Finansielle indtægter		152.778	27
Finansielle omkostninger		-1.354	-15
Årets resultat		305.574	253
Overført resultat		305.574	253
		305.574	253

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	6	55
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.500.000	3.500
Finansielle anlægsaktiver		3.500.006	3.555
Anlægsaktiver i alt		3.500.006	3.555
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.023.087	4.309
Andre tilgodehavender		666.666	1.334
Tilgodehavender		6.689.753	5.643
Likvide beholdninger		18.125	260
Omsætningsaktiver i alt		6.707.878	5.903
Aktiver i alt		10.207.884	9.458

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-3.059.670	-3.365
Egenkapital		-2.979.670	-3.285
Ansvarlig lånekapital		4.660.115	4.660
Selskabsdeltagere og ledelse		7.440.500	5.996
Langfristede gældsforpligtelser	6	12.100.615	10.656
Anden gæld		1.086.939	2.087
Kortfristede gældsforpligtelser		1.086.939	2.087
Gældsforpligtelser i alt		13.187.554	12.743
Passiver i alt		10.207.884	9.458

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-3.365.244	-3.285.244
Årets resultat	0	305.574	305.574
Egenkapital 31. december	80.000	-3.059.670	-2.979.670

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af selskabsloven § 119, idet over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets anpartskapital forventes retableret over en længere årrække via indtjening fra selskabets kapitalandele og fra driften.

Selskabet har gæld til kapitalejer tkr. 7.441. Det er aftalt at, udlånet er rente og afdragsfrit frem til 30/6 2023.

Ansvarlig lånekapital, tkr. 4.660, står tilbage for øvrige kreditorer. Det er aftalt at, udlånet er rente og afdragsfrit frem til 30/6 2023.

Selskabets kapitalejer har endvidere tilkendegivet, at tilføre selskabet yderligere likviditet til betaling af løbende administrationsomkostninger såfremt behov for dette måtte opstå. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet med baggrund i kapitalejerens tilkendegivelse og meddelelse fra kapitalejer om afdragsfrihed på udlån, samt afdragsfrihed for ansvarlig lånekapital, har det fornødne kapitalberedskab til at servicere dets forpligtelser i takt med, at de forfalder. Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har udlån til tilknyttet virksomhed på 1.032 tkr. Den tilknyttede virksomhed har igangsat en aktivitet med salg og udlejning af LED skærme. Den tilknyttede virksomheds mulighed for tilbagebetaling af tilgodehavendet afhænger af om de iværksatte planer realiseres med succes. Dette er ledelsens vurdering, men er grundet omstændighederne, herunder Covid-19, omgærdet af usikkerhed.

3 Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2021	2020
kr.	t.kr.
0	0

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.805.004	1.855
Tilgang i årets løb	40.000	0
Afgang i årets løb	0	-50
Kostpris 31. december	1.845.004	1.805
Værdireguleringer 1. januar	-1.749.997	-1.368
Årets afgang	0	50
Årets resultat	-95.001	-432
Værdireguleringer 31. december	-1.844.998	-1.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6	55

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Udviklingsskabet 1 ApS	Tommerup	100%
Udviklingsskabet 2 ApS	Tommerup	100%
Bamsehandelsselskabet ApS	Tommerup	100%
Jumping Fun ApS	Tommerup	93%
CPH Cirkel Fitness ApS	Rudersdal	80%
International Cirkel Fitness ApS	Rudersdal	55%
Uptact ApS	Odense	70%
Din Energi Partner ApS	Tommerup	100%
BABW Holding A/S	Tommerup	55%
Jumshop ApS	Tommerup	100%

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	3.500.000	3.572
Afgang i årets løb	0	-72
Kostpris 31. december	3.500.000	3.500
Værdireguleringer 1. januar	0	-72
Årets afgang	0	72
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.500.000	3.500

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Parking Solvision ApS	Søndersø	33%	3.862.819	1.876.605

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	4.660.115	4.660.115	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	5.995.213	7.440.500	0	0
	10.655.328	12.100.615	0	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Occes ApS for 2021 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 2021 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell leasing, 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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 nettorealisationstværdi.

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 nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.