

OS REVISION ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Janne Schjerner

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OS REVISION ApS

Bregnerødvej 130

3460 Birkerød

CVR-nr: 12316941

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012/13 for OS Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder de i årsregnskabslovens § 135 nævnte betingelser for at selskabets regnskab ikke er revideret, ligesom selskabets regnskab ikke skal revideres det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse og nettoresultatet et overskud på kr. 6.850 foreslås overført til næste år.

Direktion

Janne Schjerning

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor revision og hertil knyttede aktiviteter. Det er selskabets 25. regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter forventes at fortsætte nogenlunde uændret. Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb, ligesom der ikke har været nogen usikkerhed ved indregning eller måling i øvrigt.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt har påvirket selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ikke ændret set i relation til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Den udskudte skat er ligeledes vist under posten skat.

Balance

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider som er ansat til 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		6.607	11.572
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-2.761
Resultat af ordinær primær drift		6.607	8.811
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.893	7
Øvrige finansielle omkostninger			-52.519
Ordinært resultat før skat		8.500	-43.701
Ekstraordinært resultat før skat		8.500	-43.701
Skat af årets resultat	2	-1.650	-2.289
Årets resultat		6.850	-45.990
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.850	-45.990
I alt		6.850	-45.990

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt	3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		453.823	451.930
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	453.823	451.930
Anlægsaktiver i alt		453.823	451.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.000	25.000
Andre tilgodehavender		195.096	195.096
Tilgodehavender i alt		210.096	220.096
Likvide beholdninger		457	3.235
Omsætningsaktiver i alt		210.553	223.331
AKTIVER I ALT		664.376	675.261

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		301.188	294.338
Egenkapital i alt	6	501.188	494.338
Hensættelse til udskudt skat		-800	-2.450
Hensatte forpligtelser i alt		-800	-2.450
Skyldig selskabsskat		2.164	2.164
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.164	2.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.107	1.663
Skyldig selskabsskat			2.384
Anden gæld		159.717	177.162
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		161.824	181.209
Gældsforpligtelser i alt		163.988	183.373
PASSIVER I ALT		664.376	675.261

Noter

1. Nettoomsætning

NOTE 1 BRUTTOFORTJENESTE

Virksomheden opfylder kravene i årsregnskabslovens § 32 om sammendragning af resultatopgørelsen.

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	1.650
Regulering vedrørende tidligere år	0
	1.650

Der er betalt selskabsskat i 2012/13 kr. 2.384 og selskabsskatten for indeværende år er afsat med 0. Der er afsat 25% i udskudt skat som forskellen mellem regnskabsværdier vedrørende driftsmidler contra skattemæssig saldogværdi.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	55.238
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	55.238
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	55.238
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	55.238
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	505.824
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	505.824
Nettoopskrivninger primo	- 53.894
Andel i årets resultat jf. note	1.893
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-52001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	453.823
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Planlægningsdataselskabet af 10.5.1973 A/S Birkerød	100%	453.823	1.893

5. Registreret kapital mv.

Selskabets anpartskapital er opdelt i 6 anparter á kr. 5.000, 5 anparter á kr. 10.000 og 4 anparter á kr. 30.000.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	0
Anpartskapital 30.09.2013	200.000
Tilgang kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	200.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	0	294.338	0	494.338
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	6.850	0	6.850
Egenkapital ultimo	200.000	0	301.188	0	501.188

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ove Schjerning, Grønnevang 19, 2970 Hørsholm