

OS REVISION ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2015

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: 01/10/2013 - 30/09/2014

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2013/14 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. 801 foreslås overført til næste år.

Birkerød, den 04/03/2015

Direktion

Janne Schjerning

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor revision og hertil knyttede aktiviteter. Det er selskabets 26. 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 24,5%.

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 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		4.485	6.607
Resultat af ordinær primær drift		4.485	6.607
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.845	1.893
Nedskrivning af finansielle aktiver		-3.936	
Ordinært resultat før skat		2.394	8.500
Ekstraordinært resultat før skat		2.394	8.500
Skat af årets resultat	2	-1.593	-1.650
Årets resultat		801	6.850
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		801	6.850
I alt		801	6.850

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		449.887	453.823
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	449.887	453.823
Anlægsaktiver i alt		449.887	453.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	15.000
Andre tilgodehavender		192.932	195.096
Tilgodehavender i alt		217.932	210.096
Likvide beholdninger		12	457
Omsætningsaktiver i alt		217.944	210.553
Aktiver i alt		667.831	664.376

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		301.989	301.188
Egenkapital i alt	5	501.989	501.188
Hensættelse til udskudt skat			-800
Hensatte forpligtelser i alt			-800
Skyldig selskabsskat		793	2.164
Langfristede gældsforpligtelser i alt		793	2.164
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.524	2.107
Anden gæld		163.525	159.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		165.049	161.824
Gældsforpligtelser i alt		165.842	163.988
Passiver i alt		667.831	664.376

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	-793	
Ændring af udskudt skat	-800	
Regulering vedrørende tidligere år		
	-1.593	

Der er i indeværende år betalt kr. 0 i selskabsskat og der skal af den foreløbige skattepligtige indkomst betales

kr.793 i selskabsskat af årets resultat.

Den udskudte skat er beregnet som 24,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	505.824
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	505.824
Nettoopskrivninger primo	- 52.001
Andel i årets resultat jf. note	-3.936
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-55.937
Regnskabsmæssig værdi ultimo	449.887
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%	449.887	-3.936

4. 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 30.09.2014	200.000
Tilgang kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	200.000

5. 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	301.188	0	501.188
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	801	0	801
Egenkapital ultimo	200.000	0	301.989	0	501.989

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8. 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