

OJS Invest II ApS

CVR-nr. 35 67 16 92

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2015.



Ole Jespersen-Skree
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2014 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2014 for OJS Invest II 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. marts 2015

Direktion



Ole Jespersen-Skree

Selskabsoplysninger

Selskabet

OJS Invest II ApS
Klokkehøj 17 B
7400 Herning

CVR-nr.: 35 67 16 92
Stiftet: 21. februar 2014
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Direktion

Ole Jespersen-Skree

Modervirksomhed

OJS Invest ApS
Klokkehøj 17 B
7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kapitalforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OJS Invest II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OJS Invest II ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/10 2014 - 31/12 2014</u> | <u>1/10 2013 - 30/9 2014</u> |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | -326 |
| Andre finansielle indtægter | <u>3.699</u> | <u>14.807</u> |
| Resultat før skat | 3.699 | 14.481 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>-907</u> | <u>-3.626</u> |
| Årets resultat | <u>2.792</u> | <u>10.855</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 10.855 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-197.208</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>2.792</u> | <u>10.855</u> |

Balance

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2014</u> | <u>30/9 2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | <u>374.890</u> | <u>374.890</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>374.890</u> | <u>374.890</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>374.890</u> | <u>374.890</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 14.000 | 14.000 |
| Andre tilgodehavender | <u>3.699</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>17.699</u> | <u>14.000</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>17.699</u> | <u>14.000</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>392.589</u> | <u>388.890</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>31/12 2014</u> | <u>30/9 2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 Overført resultat | 110.688 | 307.896 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>390.688</u> | <u>387.896</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | <u>1.901</u> | <u>994</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.901</u> | <u>994</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.901</u> | <u>994</u> |
| Passiver i alt | <u>392.589</u> | <u>388.890</u> |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

| | 1/10 2014 - 31/12 2014 | 1/10 2013 - 30/9 2014 |
|--|---------------------------|--------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 907 | 3.626 |
| | 907 | 3.626 |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2014 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2014 | 307.896 | 297.041 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -197.208 | 10.855 |
| | 110.688 | 307.896 |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| | 200.000 | 0 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 6. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OJS Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.