

O & S INVEST APS

C/O SØREN STIG RAVN, TUBORG HAVNEPARK 16 ST. TV., 2900 HELLERUP

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. april 2023

Søren Stig Ravn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	O & S Invest ApS
	c/o Søren Stig Ravn, Tuborg Havnepark 16 st. tv.
	2900 Hellerup
	CVR-nr.: 29 42 47 13
	Stiftet: 27. marts 2006
	Kommune: Gentofte
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Søren Stig Ravn
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havneholmen 29
	1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank
	Munkeengen 32
	3400 Hillerød

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for O & S Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 11. april 2023

Direktion:

Søren Stig Ravn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i O & S Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O & S Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

København, den 11. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i Merchant Equity Mid Cap Nordic K/S. Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 realiseret sine ejerandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på tkr. 63, mens selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på tkr. 1.802. Selskabet er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift, alternativt ved gældseftergivelse fra selskabets kapitalejere.

Selskabets ejere, Søren Ravn ApS og Ole Stig Ravn Holding ApS, har afgivet en støtteerklæring til understøttelse af selskabets drift, således at selskabet er i stand til at indfri løbende forpligtelser frem til og med næste ordinære generalforsamling.

Der henvises til regnskabets note 2.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Eksterne omkostninger		-11.625	-11.500
DRIFTSRESULTAT		-11.625	-11.500
Regulering af værdipapirer.....		-3.549	-3.787
Finansielle omkostninger.....		-47.836	-68.373
RESULTAT FØR SKAT.....		-63.010	-83.660
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-63.010	-83.660
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-63.010	-83.660
I ALT.....		-63.010	-83.660

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer.....		0	40.219
Finansielle anlægsaktiver.....		0	40.219
ANLÆGSAKTIVER.....		0	40.219
Likvider.....		255.050	1.133.130
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		255.050	1.133.130
AKTIVER.....		255.050	1.173.349
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.926.543	-1.863.533
EGENKAPITAL.....		-1.801.543	-1.738.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.625	10.500
Gæld til associerede virksomheder.....		2.045.968	2.901.382
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.056.593	2.911.882
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.056.593	2.911.882
PASSIVER.....		255.050	1.173.349
Eventualposter mv.	1		
Forudsætning for fortsat drift	2		
Medarbejderforhold	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	125.000	-1.863.533	-1.738.533
Forslag til resultatdisponering.....		-63.010	-63.010
Egenkapital 30. september 2022.....	125.000	-1.926.543	-1.801.543

NOTER

	Note	
Eventualposter mv.	1	
Eventualaktiver		
Værdien af selskabets fremførselsberettigede skattemæssige underskud er ikke indregnet i årsrapporten, da der er en vis usikkerhed omkring den fremtidige udnyttelse.		
Forudsætning for fortsat drift	2	
Kapitalejerne har givet tilsagn om at bistå selskabet med likviditet, såfremt det skulle være nødvendigt, samt at træde tilbage med ethvert tilgodehavende, som de har eller måtte få hos O & S Invest ApS indtil selskabets egenkapital udgør 125.000 kr. Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.		
	2021/22	2020/21
Medarbejderforhold	3	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

3

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O & S Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter investering i Merchant Equity Mid Cap Nordic K/S. Disse værdipapirer måles til dagsværdi.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.