

O.S. Ortodonti Service ApS

CVR-nr. 86 08 29 18

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/11 2014

Elbert Ytte Olsen
Dirigent

Algade 76, 1., 4760 Vordingborg
Tlf.: (+45) 5536 5000, Fax: (+45) 5534 0166
e-mail: vordingborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	7
Balance pr. 30. juni 2014	8
Noter til årsregnskabet	10

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for O.S. Ortodonti Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 18. november 2014

Direktion

Elbert Ytte Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i O.S. Ortodonti Service ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for O.S. Ortodonti Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 18. november 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet O.S. Ortodonti Service ApS
Vestre Strandvej 19
2680 Solrød Strand
CVR-nr.: 86 08 29 18
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Solrød

Direktion Elbert Ytte Olsen

Revisor RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.S. Ortodonti Service ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

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 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttotab		-12.201	-13.857
Finansielle indtægter	2	82.557	88.548
Finansielle omkostninger		<u>-722</u>	<u>-305</u>
Resultat før skat		69.634	74.386
Skat af årets resultat	3	<u>-17.224</u>	<u>-19.875</u>
Årets resultat		<u>52.410</u>	<u>54.511</u>
Foreslået udbytte		98.400	584.000
Overført overskud		<u>-45.990</u>	<u>-529.489</u>
		<u>52.410</u>	<u>54.511</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	1.364
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>22.248</u>	<u>426.227</u>
		<u>22.248</u>	<u>427.591</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>275.917</u>	<u>230.260</u>
		<u>275.917</u>	<u>230.260</u>
Likvide beholdninger		<u>757.836</u>	<u>926.813</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.056.001</u>	<u>1.584.664</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.056.001</u></u>	<u><u>1.584.664</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		710.347	756.337
Foreslået udbytte for regnskabsåret		98.400	584.000
Egenkapital i alt		1.008.747	1.540.337
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Selskabsskat		15.496	19.900
		15.496	19.900
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		19.258	12.413
Anden gæld		12.500	12.014
		31.758	24.427
Gældsforpligtelser i alt		47.254	44.327
PASSIVER I ALT			
		1.056.001	1.584.664
Hovedaktivitet	1		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>82.557</u>	<u>88.548</u>
	<u>82.557</u>	<u>88.548</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.224	19.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-25</u>
	<u>17.224</u>	<u>19.875</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>22.248</u>	<u>426.227</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Tilsynsråd		
Udestående gæld	22.248	426.227
Lån tilbagebetalt i året	-403.979	0
Rentefod (%)	10,20%	10,30%

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	200.000	756.337	584.000	1.540.337
Betalt ordinært udbytte	0	0	-584.000	-584.000
Årets resultat	0	-45.990	98.400	52.410
Egenkapital 30. juni 2014	200.000	710.347	98.400	1.008.747

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	19.900	15.496	0	0
	19.900	15.496	0	0