



# **OS Trading ApS**

**CVR-nr. 25 81 73 38**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2014.

---

Svend Aage Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for OS Trading 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 29. august 2014

**Direktion**

Julia Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i OS Trading ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for OS Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 29. august 2014

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

Svend Aage Jensen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	OS Trading ApS Grovebakkevej 7, Over Fussing 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 25 81 73 38
	Stiftet: 22. december 2000
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 13. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Julia Jensen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelser</b>	Østjydsk Bank A/S Andelskassen
<b>Dattervirksomhed</b>	Sejlerliv-Randers ApS, Randers
<b>Associeret virksomhed</b>	Skanda Tankoperation ApS, Mariagerfjord

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for OS Trading 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.

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.

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 nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	20 år
Driftsmidler	3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

### **Andre værdipapirer**

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til børskurs.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OS Trading ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.588.691</b>	<b>3.954.846</b>
2 Personaleomkostninger	-2.450.982	-1.426.626
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-684.534	-480.235
<b>Driftsresultat</b>	<b>-546.825</b>	<b>2.047.985</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	0	-80.000
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	625.497	566.433
Andre finansielle indtægter	69.970	95.942
Nedskrivning, andre tilgodehavender	0	-512.500
5 Andre finansielle omkostninger	-77.819	-50.309
<b>Resultat før skat</b>	<b>70.823</b>	<b>2.067.551</b>
6 Skat af årets resultat	29.000	-414.175
<b>Årets resultat</b>	<b>99.823</b>	<b>1.653.376</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.682	-71.114
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	88.141	724.490
<b>Disponeret i alt</b>	<b>99.823</b>	<b>1.653.376</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	1.726.618	2.343.469
Grunde og bygninger	940.428	1.008.111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.667.046</u>	<u>3.351.580</u>
7 Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
8 Kapitalandele i associerede virksomheder	187.066	175.378
Kapitalindestående i Erhvervsparken I/S (50%)	65.006	39.197
Andre værdipapirer	20.799	26.880
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>272.871</u>	<u>241.455</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.939.917</u></b>	<b><u>3.593.035</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	10.177.965	10.061.211
Varebeholdninger i alt	<u>10.177.965</u>	<u>10.061.211</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.663.718	2.071.026
Igangværende arbejder for fremmed regning	903.955	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.670
Tilgodehavende selskabsskat	468.000	0
Andre tilgodehavender	3.269.389	3.301.184
Periodeafgrænsningsposter	133.000	132.000
Tilgodehavender i alt	<u>7.438.062</u>	<u>5.509.880</u>
Likvide beholdninger	14.132	1.333.574
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.630.159</u></b>	<b><u>16.904.665</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.570.076</u></b>	<b><u>20.497.700</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.310	58.628
10 Overført resultat	16.026.024	15.937.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>16.221.334</u></b>	<b><u>17.121.512</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	66.000	95.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>66.000</u></b>	<b><u>95.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.814.461	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	825.863	2.395.462
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.067.162	0
Selskabsskat	0	300.702
Anden gæld	575.256	585.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.282.742</u>	<u>3.281.188</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.282.742</u></b>	<b><u>3.281.188</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>20.570.076</u></b>	<b><u>20.497.700</u></b>

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 **Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde anparter i andre selskaber samt handel og produktion.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.044.281	1.006.429
Pensioner	186.932	219.102
Andre omkostninger til social sikring	50.397	23.332
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>169.372</u>	<u>177.763</u>
	<b><u>2.450.982</u></b>	<b><u>1.426.626</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>3</u>
<b>3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	67.683	67.683
Afskrivning på driftsmidler	609.111	412.552
Tab ved salg af driftsmidler	<u>7.740</u>	<u>0</u>
	<b><u>684.534</u></b>	<b><u>480.235</u></b>
<b>4. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat</b>		
Skanda Tankoperation ApS	599.688	547.886
Erhvervsparken I/S	<u>25.809</u>	<u>18.547</u>
	<b><u>625.497</u></b>	<b><u>566.433</u></b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	1.840	0
Andre renteomkostninger	<u>75.979</u>	<u>50.309</u>
	<b><u>77.819</u></b>	<b><u>50.309</u></b>

## Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	358.175
Årets regulering af udskudt skat	-29.000	56.000
	<u><b>-29.000</b></u>	<u><b>414.175</b></u>
	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>7. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober 2012	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80.000
<b>Kostpris 30. september 2013</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
Opskrivninger 1. oktober 2012	-80.000	0
Årets resultat	0	-80.000
<b>Nedskrivninger 30. september 2013</b>	<u><b>-80.000</b></u>	<u><b>-80.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Dattervirksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sejlerliv-Randers ApS	Randers	100 %
<b>8. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. oktober 2012	36.750	36.750
<b>Kostpris 30. september 2013</b>	<u><b>36.750</b></u>	<u><b>36.750</b></u>
Opskrivning 1. oktober 2012	138.628	129.742
Årets resultat	599.688	547.886
Udbytte	-588.000	-539.000
<b>Opskrivninger 30. september 2013</b>	<u><b>150.316</b></u>	<u><b>138.628</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<u><b>187.066</b></u>	<u><b>175.378</b></u>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Skanda Tankoperation ApS	Mariagerfjord	49 %

**Noter**

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2012	58.628	129.742
Resultatandel	<u>11.682</u>	<u>-71.114</u>
	<b><u>70.310</u></b>	<b><u>58.628</u></b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2012	15.937.883	15.213.394
Årets overførte overskud eller underskud	<u>88.141</u>	<u>724.490</u>
	<b><u>16.026.024</u></b>	<b><u>15.937.884</u></b>

**11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for Sejlerliv-Randers ApS's engagement med Østjydsk Bank A/S er der givet pant i anpartskapitalen nom kr. 80.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør kr. 0.

Af selskabets øvrige aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 21.030 t.kr., er 1.500 t.kr. pant i virksomhedspant.

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen er stillet:

Værdipapirer til kursværdi	kr. 8.060
Indestående på aktionærkonto	kr. 8.440

**12. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har overfor Østjydsk Bank A/S kautioneret for Ole Skov Holding ApS for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 30. september 2012 i alt kr. 2,8 MIO.

Selskabet har pr. 30. september 2013 en verserende sag kørende. Sagen er ikke gjort pr. 30. september 2013.

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.