



OS Trading ApS

c/o advokat Julia Jensen, Gabels Torv 5, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 81 73 38

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2016.

Julia Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. februar 2016

Direktion

Julia Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i OS Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OS Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver en verserende retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. og en tilsvarende bøde. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi, og der falder dom i april måned. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SØ, den 29. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OS Trading ApS c/o advokat Julia Jensen Gabels Torv 5 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 25 81 73 38
	Stiftet: 22. december 2000
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 15. regnskabsår
Direktion	Julia Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Bankforbindelser	Østjydske Bank A/S Andelskassen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Den ultimative indehaver er død i august måned 2014, hvorefter selskabets aktiver søges realiseret.

Der verserer en retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. og en tilsvarende bøde. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi, og der falder dom i april måned. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.963 t.kr. mod -6.213 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.146 t.kr. mod -9.234 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som værende i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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 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.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 renteomkostninger, 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 og de associerede virksomheders resultat efter skat.

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.

Selskabet var sidste år omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet var administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for perioder indtil sambeskatningens ophør.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægt af kapitalandele.

Andre værdipapirer

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 OS Trading ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-1.962.665	-6.212.568
2 Personaleomkostninger	-327.262	-2.426.759
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-803.921	-1.408.354
Driftsresultat	-3.093.848	-10.047.681
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	103.249	595.931
Andre finansielle indtægter	1.116	43.372
Nedskrivning, andre tilgodehavender	0	-92.506
Andre finansielle omkostninger	-222.680	-91.614
Resultat før skat	-3.212.162	-9.592.498
3 Skat af årets resultat	66.000	358.575
Årets resultat	-3.146.162	-9.233.923
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-70.310	0
Disponeret fra overført resultat	-3.075.852	-9.233.923
Disponeret i alt	-3.146.162	-9.233.923

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	872.745
Produktionsanlæg og maskiner	0	990.612
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.863.357</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	194.997
Andre værdipapirer	6.500	19.884
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.500</u>	<u>214.881</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.500</u>	<u>2.078.238</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	3.400.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>3.400.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	978.912
Tilgodehavende selskabsskat	238.000	243.000
Andre tilgodehavender	4.061.909	5.974.090
Periodeafgrænsningsposter	0	49.600
Tilgodehavender i alt	<u>4.299.909</u>	<u>7.245.602</u>
Likvide beholdninger	699.700	46.941
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.999.609</u>	<u>10.692.543</u>
Aktiver i alt	<u>5.006.109</u>	<u>12.770.781</u>

Balance 30. september

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	70.310
5	Overført resultat	3.716.249	6.792.101
	Egenkapital i alt	<u>3.841.249</u>	<u>6.987.411</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	66.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>66.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	23.998	1.555.048
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	490.870	2.669.722
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.042.349
	Gæld til associerede virksomheder	70.106	108.021
	Anden gæld	579.886	342.230
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.164.860</u>	<u>5.717.370</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.164.860</u>	<u>5.717.370</u>
	Passiver i alt	<u>5.006.109</u>	<u>12.770.781</u>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der verserer en retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. og en tilsvarende bøde. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi, og der falder dom i april måned. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	207.791	2.088.305
Pensioner	97.999	230.079
Andre omkostninger til social sikring	19.432	42.953
Personaleomkostninger i øvrigt	2.040	65.422
	<u>327.262</u>	<u>2.426.759</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-66.000	-358.575
	<u>-66.000</u>	<u>-358.575</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2014	70.310	70.310
Resultatandel	-70.310	0
	<u>0</u>	<u>70.310</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2014	6.792.101	16.026.024
Årets overførte overskud eller underskud	-3.075.852	-9.233.923
	<u>3.716.249</u>	<u>6.792.101</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør 6.241 t.kr., er 1.500 t.kr. stillet i virksomhedspant til Nykredit bank. Gæld til Nykredit bank pr. 30. september 2015 udgør kr. 0.

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen er stillet:

Værdipapirer til kursværdi	kr. 6.500
----------------------------	-----------

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har gjort udlæg i en erstatningssag til delvis dækning af tilgodehavende på t.kr. 1.125. Der er pr. 30. september 2015 ikke faldet dom i sagen. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes. Tilgodehavendet er medtaget i regnskabet til kr. 0.

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Østjydsk Bank A/S kautioneret for Ole Skov Holding ApS for alt mellemværende. Ole Skov Holding ApS' engagement med Østjysk Bank udgør pr. 31. december 2014 i alt 2,8 mio.kr..

Der er pr. 30. september 2014 rejst krav mod selskabet, hvorefter der verserer en retssag med et krav på 14.764 t.kr. og en tilsvarende bøde. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi, og der falder dom i april måned.

Det associerede selskab OT Tankoperation ApS er opløst ved betalingserklæring, hvorfor selskabet hæfter solidarisk med anden indehaver for en samlet gæld på opløsningstidspunktet på i alt t.kr. 149, samt eventuelle krav der kan opstå mod selskabet efterfølgende. Der forventes ingen efterfølgende krav.

Sambeskatning

Sejlerliv ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. januar 2015 og sambeskatningen er hermed ophørt. Selskabet hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber, der indgik i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.